

П Р И Л О Ж Е Н И Е К

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н О М У О Т Ч Е Т У

эмитента эмиссионных ценных бумаг

**(информация о лице, предоставившем обеспечение по
облигациям эмитента)**

***Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая
Компания "Элемент Финанс"***

за 1 квартал 2012 г.

Место нахождения лица, предоставившего обеспечение: **129090 Россия, г. Москва,
переулок Васнецова 9 стр. 2**

**Информация, содержащаяся в настоящем приложении к ежеквартальному отчету
эмитента эмиссионных ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с
законодательством Российской Федерации о ценных бумагах**

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, сведения о банковских счетах, об аудитор, оценщике и о финансовом консультанте лица, предоставившего обеспечение, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение

Состав совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение

ФИО	Год рождения
Волков Михаил Юрьевич (председатель)	1972
Горхэм Джеймс Хью	1968
Эшонова Фируза Мансуровна	1970

Единоличный исполнительный орган лица, предоставившего обеспечение

ФИО	Год рождения
Горхэм Джеймс Хью	1968

Состав коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах лица, предоставившего обеспечение

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Акционерный коммерческий банк "СОЮЗ" (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *АКБ "СОЮЗ" (ОАО)*

Место нахождения: *127055, г.Москва, Суцеская ул, 27,стр. 1,*

ИНН: *7714056040*

БИК: *044585122*

Номер счета: *40701810600010000012*

Корр. счет: *30101810400000000122*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Филиал Открытого акционерного общества «МДМ Банк» в г. Москва*

Сокращенное фирменное наименование: *Филиал ОАО "МДМ Банк" в г.Москва*

Место нахождения: *115172, г.Москва, ул. Котельническая наб., д.33,стр.1*

ИНН: *5408117935*

БИК: *044525495*

Номер счета: *40701810300010023020*

Корр. счет: *30101810900000000495*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Сбербанк России»*

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Сбербанк России»**

Место нахождения: **117997, г.Москва, ул. Вавилова, д. 19**

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40702810638120116340**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Акционерный коммерческий банк "СОЮЗ" (открытое акционерное общество), Санкт-Петербургский филиал**

Сокращенное фирменное наименование: **АКБ "СОЮЗ" (ОАО), Санкт-Петербургский филиал**

Место нахождения: **197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 13, лит.А**

ИНН: **7714056040**

БИК: **044030866**

Номер счета: **40702810790010000418**

Корр. счет: **30101810300000000866**

Тип счета: **расчетный**

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) лица, предоставившего обеспечение

Указывается информация об аудиторе (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является лицо, предоставившее обеспечение, (далее – сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «МЕТРОЭК»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «МЕТРОЭК»**

Место нахождения: **119313, г. Москва, Ленинский проспект, д. 95**

ИНН: **7736130548**

ОГРН: **1027700454165**

Телефон: **(495) 952-4019**

Факс: **(495) 954-1081**

Адрес электронной почты: **metroec.audit@mtu-net.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России»**

Место нахождения

105120 Россия, Москва, 3-ий Сыромятнический переулок 3 корп. 9 стр. 3

Дополнительная информация:

ОГРН 1037739752687, внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов в соответствии с Приказом № 455 от 01.10.2009г. Минфина России, тел. (495) 781-24-79 (многоканальный), эл. почта apr@aprussia.ru

Финансовый год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Сводная бухгалтерская отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2008		
2009		
2010		
2011		

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от лица, предоставившего обеспечение, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с лицом, предоставившем обеспечение, (должностными лицами лица, предоставившего обеспечение)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от лица, предоставившего обеспечение, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с лицом, предоставившем обеспечение, (должностными лицами лица, предоставившего обеспечение), нет

Порядок выбора аудитора лица, предоставившего обеспечение

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Тендер не проводился.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора не предусмотрена уставом Эмитента, кандидатура аудитора выдвигается генеральным директором и выносится на рассмотрение общего собрания участников, решение об утверждении кандидатуры аудитора принимается общим собранием участников.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Аудитор не проводил работ в рамках специального аудиторского задания.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного лицом, предоставившем обеспечение, аудитору по итогам последнего завершеного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Размер вознаграждения аудитора определяется на основании среднерыночных условий оплаты аналогичных услуг, оценки трудозатрат и почасовой ставки оплаты привлекаемых для работы специалистов.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Просроченных и отсроченных платежей за аудиторские услуги нет.

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Аудиторско-консультационная фирма "МИАН"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "АКФ МИАН"**

Место нахождения: **129515, г.Москва, ул.1-я Останкинская, д.7- А**

ИНН: **7717089703**

ОГРН: **1027739837850**

Телефон: **+7 (495) 788-5960**

Факс:

Адрес электронной почты: **office@akfmian.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»**

Место нахождения

107031 Россия, Москва, Петровский переулок 8 стр. 2

Дополнительная информация:

ОГРН 1027739244015, внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов в соответствии с Приказом № 578 от 26.11.2009г. Минфина России

Финансовый год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Сводная бухгалтерская отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2007		

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от лица, предоставившего обеспечение, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с лицом, предоставившем обеспечение, (должностными лицами лица, предоставившего обеспечение)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от лица, предоставившего обеспечение, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с лицом, предоставившем обеспечение, (должностными лицами лица, предоставившего обеспечение), нет

Порядок выбора аудитора лица, предоставившего обеспечение

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Тендер не проводился.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора не предусмотрена уставом Эмитента, кандидатура аудитора выдвигается генеральным директором и выносится на рассмотрение общего собрания участников, решение об утверждении кандидатуры аудитора принимается общим собранием участников.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Аудитор не проводил работ в рамках специального аудиторского задания.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного лицом, предоставившем обеспечение, аудитором по итогам последнего завершеного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Размер вознаграждения аудитора определяется на основании среднерыночных условий оплаты аналогичных услуг, оценки трудозатрат и почасовой ставки оплаты привлекаемых для работы специалистов.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Просроченных и отсроченных платежей за аудиторские услуги нет.

1.4. Сведения об оценщике лица, предоставившего обеспечение

Оценщики по основаниям, перечисленных в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания

отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о консультантах лица, предоставившего обеспечение

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленных в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: *Анчишкина Марина Николаевна*

Год рождения: *1970*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *ООО "ЛК "Элемент Финанс"*

Должность: *Главный бухгалтер*

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии лица, предоставившего обеспечение

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности лица, предоставившего обеспечение

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность лица, предоставившего обеспечение, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: *РСБУ*

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: *тыс. руб./чел.*

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Производительность труда	10 853	5 817
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	45.97	55.47
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.01	0.01
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	6.55	17.48
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

По усмотрению лица, предоставившего обеспечение, дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность лица, предоставившего обеспечение, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, включаемой в состав ежеквартального отчета : *Нет*

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: *Да*

Анализ финансово-экономической деятельности лица, предоставившего обеспечение, на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

1. Увеличение отношения размера задолженности к собственному капиталу связано с ростом обязательств по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

2. Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала показывает долю Долгосрочных обязательств в перманентном капитале организации. На 31/03/2012 г. значение данного показателя не претерпело существенного изменения в силу отсутствия значительного привлечения долгосрочных обязательств.

3. Показатель покрытия платежей по обслуживанию долгов рассчитывается как отношение суммы чистой прибыли и амортизации к сумме обязательств и процентов, подлежащих погашению в текущем

периоде. Показатель покрытия платежей по обслуживанию долга в 1 кв. 2012 г. составил 17,5%.

4. Просроченная задолженность в анализируемых периодах отсутствует.

2.2. Рыночная капитализация лица, предоставившего обеспечение

Не указывается лицами, предоставившими обеспечение, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства лица, предоставившего обеспечение

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

За 2011 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	4 072
в том числе:	
кредиты	4 072
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Краткосрочные заемные средства	96 460
в том числе:	
кредиты	96 460
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	47 185
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	1 390
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	33 102
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
прочая	12 693
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: *Акционерный коммерческий банк «СОЮЗ» (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *АКБ «СОЮЗ» (ОАО)*

Место нахождения: *127055, г. Москва, ул. Суцневская, 27 стр.1.*

ИНН: *7714056040*

ОГРН: *1027739447922*

Сумма кредиторской задолженности: *100 532.46 тыс. руб.*

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

задолженность не является просроченной

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: *Нет*

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Элемент Лизинг"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Элемент Лизинг"*

Место нахождения: *129090 Россия, город Москва, Щепкина 3*

ИНН: *7706561875*

ОГРН: *1047796985631*

Сумма кредиторской задолженности: *33 051.73 тыс. руб.*

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

задолженность не является просроченной

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: *Нет*

За 3 мес. 2012 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	4 186
в том числе:	
кредиты	4 186
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Краткосрочные заемные средства	82 389
в том числе:	
кредиты	82 389
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	92 482
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	0
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	89 923
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
прочая	2 559
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: ***Акционерный коммерческий банк «СОЮЗ» (открытое акционерное общество)***

Сокращенное фирменное наименование: ***АКБ «СОЮЗ» (ОАО)***

Место нахождения: ***127055, г. Москва, ул. Суцевская, 27 стр.1.***

ИНН: ***7714056040***

ОГРН: ***1027739447922***

Сумма кредиторской задолженности: ***86 575.29тыс. руб.***

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

задолженность не является просроченной

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Элемент Лизинг"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "Элемент Лизинг"***

Место нахождения: ***129090 Россия, город Москва, Щепкина 3***

ИНН: ***7706561875***

ОГРН: ***1047796985631***

Сумма кредиторской задолженности: ***29 882.23тыс. руб.***

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

задолженность не является просроченной

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: ***Нет***

2.3.2. Кредитная история лица, предоставившего обеспечение

Описывается исполнение лицом, предоставившем обеспечение, обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания последнего завершеного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек

установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые лицо, предоставившее обеспечение, считает для себя существенными.

Полное фирменное наименование: **Акционерный Коммерческий Банк «СОЮЗ» (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **АКБ «СОЮЗ» (ОАО)**

Место нахождения: **127055, г. Москва, ул. Сущевская, д. 27, стр. 1**

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства: **85000000 RUR x 1**

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала: **38207500 RUR x 1**

Срок кредита (займа), в месяцах: **24**

Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых: **14**

Количество процентных (купонных) периодов: **24**

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу): **Нет**

Плановый срок (дата) погашения кредита (займа): **30.11.2012**

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа):

Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

Иных сведений нет

Полное фирменное наименование: **Акционерный Коммерческий Банк «СОЮЗ» (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **АКБ «СОЮЗ» (ОАО)**

Место нахождения: **127055, г. Москва, ул. Сущевская, д. 27, стр. 1**

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства: **85000000 RUR x 1**

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала: **39207500 RUR x 1**

Срок кредита (займа), в месяцах: **24**

Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых: **14**

Количество процентных (купонных) периодов: **24**

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу): **Нет**

Плановый срок (дата) погашения кредита (займа): **30.11.2012**

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа):

Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

Иных сведений нет

2.3.3. Обязательства лица, предоставившего обеспечение, из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Наименование показателя	2012, 3 мес.
Общая сумма обязательств лица, предоставившего обеспечение, из предоставленного им обеспечения	426 863 648
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым лицо, предоставившее обеспечение, предоставил обеспечение, с учетом ограниченной ответственности лица, предоставившего обеспечение, по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица	414 665 000
В том числе в форме залога или поручительства	414 665 000

Обязательства лица, предоставившего обеспечение, из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения

Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали

Указаны данные забалансового сч. 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», отражающие стоимость заложенного имущества, в оценке равной залоговой стоимости обеспечения в момент заключения договоров залога, а также фактический остаток задолженности третьих лиц, за которых лицо, предоставившее обеспечение, предоставило поручительство.

2.3.4. Прочие обязательства лица, предоставившего обеспечение

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии лица, предоставившего обеспечение, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Политика лица, предоставившего обеспечение, в области управления рисками:

Инвестирование в ценные бумаги эмитента предполагает высокую степень риска. Инвесторы должны самостоятельно принимать решения, касающиеся инвестирования денежных средств в Облигации в соответствии со своей инвестиционной стратегией и опытом.

Некоторые потенциальные риски кратко изложены ниже, однако здесь не могут быть перечислены или оценены все потенциальные риски, в том числе те экономические, политические и иные риски, которые присущи любым инвестициям в Российской Федерации. Указанные ниже или дополнительные риски, включая те, которые в настоящий момент не известны, или те, которые сейчас кажутся незначительными, могут также привести к уменьшению доходов, увеличению расходов, либо другим событиям, способным повлечь за собой снижение цены на Облигации, или к частичной или полной потере инвестиций в Облигации.

Политика лица, предоставившего обеспечение, в области управления рисками:

Лицо, предоставившее обеспечение, рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. В рамках своей политики по управлению рисками лицо, предоставившее обеспечение, выявляет, оценивает, контролирует и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий для его деятельности.

2.4.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли лица, предоставившего обеспечение, на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет свою деятельность на рынке лизинговых услуг Российской Федерации, поэтому он подвержен всем тем же рискам, которым подвержены любые субъекты предпринимательской деятельности в России.

Основные риски, способные отрицательно повлиять на деятельность:

Риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране.

Риски, связанные с функционированием банковской системы России: рост процентных ставок, сокращение источников финансирования.

Риски, связанные с усилением конкуренции на рынке: изменение условий лизинга, усиление маркетинговой активности, появление дополнительных источников финансирования.

Риски, связанные с появлением сильных конкурентов на рынке: крупных иностранных компаний, дочерних лизинговых компаний банков.

Риски, связанные с негативными изменениями в законодательной базе

Рынок лизинга в России остается одной из самых динамично развивающихся и перспективных отраслей экономики, что доказывает ежегодный рост показателей объемов рынка.

Несмотря на снижение темпов прироста нового бизнеса в 2011 году, в абсолютных цифрах рынок лизинговых услуг в 2011г. показал рекордный объем нового бизнеса за всю историю своего развития. По итогам прошлого года лизингодатели заключили новых сделок на сумму 1,3 трлн. рублей – на 79% больше, чем в 2010 году (прирост рынка в 2010 году составил 130%). Совокупный лизинговый портфель

на 01.01.2012 составил 1,86 трлн. рублей. Сумма стоимости оборудования по новым сделкам без учета НДС (методика Leaseurope) достигла 741 млрд. рублей (18 млрд. евро).

Рынок лизинга в России имеет большой потенциал, т.к спрос на финансирование со стороны потенциальных заемщиков остается достаточно высоким. Доля инвестиций в основной капитал на условиях финансового лизинга в 2010 г. составила лишь 4,2% (по данным Госкомстата РФ). Кроме того, внутренние потребности организаций и предприятий в обновлении своей материальной базы очень высоки в связи с необходимостью замены изношенного оборудования на новое, обновления или расширения автопарка, модернизации производства или оказываемых услуг. Так, например, уровень износа основных средств в российской экономике на конец 2010 года составлял 47,1% (по данным Госкомстата), при этом объем полностью изношенных фондов оценивался в 13,5%.

Спрос на лизинговое финансирование наблюдается, прежде всего, со стороны предприятий малого и среднего бизнеса. Это наиболее перспективный сегмент рынка, который всегда стремится инвестировать денежные средства в основной капитал. Так например, 46% всех субъектов малого бизнеса в России в 2010 году осуществили инвестиции в основной капитал. На конец 2010 года в России доля инвестиций в основной капитал субъектами малого бизнеса составила около 3,0% от общего объема инвестиций в основной капитал. Именно он испытывает наибольшую потребность в лизинге. Многолетний опыт работы в данном сегменте позволяет лицу, предоставившему обеспечение, правильно и квалифицированно оценивать приходящих клиентов и предлагать им оптимальные условия сотрудничества, тем самым обеспечивая своевременное выполнение лизингополучателем своих обязательств по договору лизинга.

Текущая ситуация на рынке характеризуется замедлением темпов прироста объемов нового бизнеса в связи с влиянием эффекта «высокой базы», негативными ожиданиями участников рынка в отношении законодательных изменений (ускоренной амортизации), а также ростом ставок по привлекаемым ресурсам.

Предполагаемые действия в случае возможных изменений в отрасли:

Меры, предпринимаемые лицом, предоставившем обеспечение, в текущей ситуации:

Пересмотр ценовой политики.

Введение дополнительных мер мониторинга платежной дисциплины клиентов и др.

Адаптация лизинговых продуктов к изменившемуся спросу.

Укрепление связей с поставщиками оборудования.

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет деятельности за пределами Российской Федерации, в связи с чем описание отраслевых рисков на внешних рынках не приводится.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые лицом, предоставившем обеспечение, в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность лица, предоставившего обеспечение:

Сырье в своей деятельности лицо, предоставившее обеспечение, не использует. Изменения цен на услуги, используемые лицом, предоставившем обеспечение, не ожидается. В случае возникновения изменений цен на услуги, лицо, предоставившее обеспечение, намерено предпринять все усилия для избегания данных рисков путем грамотной и эффективной экономической политики в своей деятельности, в том числе жестких процедур контроля издержек.

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет деятельности за пределами Российской Федерации, в связи с чем описание рисков, связанных с возможным изменением цен на услуги на внешних рынках не приводится.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги лица, предоставившего обеспечение, (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность лица, предоставившего обеспечение, и исполнение им своих обязательств:

По мнению лица, предоставившего обеспечение, развитие рынка лизинговых услуг будет продолжаться. Существенного падения цен на услуги лизинговых компаний не ожидается.

Влияние риска, связанного с возможным изменением цен на услуги лица, предоставившего обеспечение, на исполнение им своих обязательств минимально.

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет деятельности за пределами Российской Федерации, в связи с чем описание рисков, связанных с возможным изменением цен на услуги на внешних рынках не приводится.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых лицо, предоставившее обеспечение, зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Лицо, предоставившее обеспечение, зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому его деятельность потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в стране.

Лицо, предоставившее обеспечение, постоянно проводит мониторинг экономической ситуации в России, учитывает возможные риски при прогнозировании дальнейшей деятельности финансово-экономических показателей. В случае ухудшения экономической, политической, социальной ситуации в стране (регионе), которое не было спрогнозировано заранее, лицо, предоставившее обеспечение, предполагает принятие ряда мер по устранению негативного влияния данных изменений на свою деятельность.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на деятельность предполагаемыми действиями будут:

Введение дополнительных мер мониторинга платежной дисциплины клиентов и др.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых лицо, предоставившее обеспечение, зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность.

Риски, связанные с военными конфликтами, забастовками и иными негативными событиями такого рода, минимальны, в связи со стабильной политической и социальной ситуацией в Российской Федерации.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых лицо, предоставившее обеспечение, зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.

Климатические условия в регионе благоприятные. Транспортная инфраструктура достаточно развита, поэтому прекращение транспортного сообщения из-за удаленности или труднодоступности маловероятно. Рисков, связанных со стихийными бедствиями и событиями подобного рода, нет.

2.4.3. Финансовые риски

Подверженность лица, предоставившего обеспечение, рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью, либо в связи с хеджированием, осуществляемым в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Стоимость большей части услуг лица, предоставившего обеспечение, не зависит от изменения курса рубля по отношению к другим валютам, фактор возможных колебаний любых валютных курсов не представляет значительного риска.

Подверженность финансового состояния лица, предоставившего обеспечение, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Риск, связанный с изменением валютного курса, минимален в связи с незначительным количеством заключенных договоров лизинга в иностранной валюте.

Предполагаемые действия лица, предоставившего обеспечение, на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на его деятельность:

В случае негативного влияния изменения валютного курса и процентных ставок планируется провести анализ рисков. В соответствии с условиями заключенных с клиентами договоров лизинга лицо, предоставившее обеспечение, имеет право изменять ставки доходности по своим услугам в случае существенного колебания процентных ставок.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критическое значение инфляции по мнению лица, предоставившего обеспечение, предполагаемые действия по уменьшению указанного риска:

Влияние инфляции может негативно сказаться на выплатах эмитента по ценным бумагам. По мнению лица, предоставившего обеспечение, умеренная инфляция не окажет влияния на способность эмитента

осуществлять обслуживание размещаемых Облигаций. При увеличении темпов инфляции до 25-30% в год (критический уровень), лицо, предоставившее обеспечение, планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции.

Показатели финансовой отчетности лица, предоставившего обеспечение, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

- Увеличение процентных ставок по привлекаемому финансированию может оказать негативное влияние на чистую прибыль лица, предоставившего обеспечение,.

Вероятность возникновения изменений вышеуказанных финансовых рисков оценивается лицом, предоставившем обеспечение, как средняя.

2.4.4. Правовые риски

Возникновение рисков, связанных с изменением налогового законодательства, в данный момент лицо, предоставившее обеспечение, считает маловероятным.

Начиная с момента вступления в силу нового закона «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 года № 173-ФЗ, началась плановая либерализация законодательства в указанной области. Вышеуказанный закон устанавливает нормы, позволяющие упростить порядок толкования положений валютного законодательства. Постепенно были сняты многие ограничения и/или значительно упрощены порядки осуществления валютных операций. Указанная либерализация является политикой государства и основана на необходимости выполнения взятых на себя Россией обязательств по ликвидации преград к перемещению капиталов, полученных законным путем. Вышеуказанный закон, а также правовые акты Правительства Российской Федерации и Центрального Банка не содержат правил и норм, ухудшающих положение лица, предоставившего обеспечение, поэтому данный риск, а также риск, связанный с изменением валютного законодательства, является минимальным.

Возникновение рисков, связанных с изменением правил таможенного контроля и пошлин, лицо, предоставившее обеспечение, считает маловероятным в связи с тем, что лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет и не планирует самостоятельно осуществлять внешнеэкономическую деятельность.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности лица, предоставившего обеспечение, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), не распространяются на лицо, предоставившее обеспечение, в связи с тем, что лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию деятельности лица, предоставившего обеспечение, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, лицо, предоставившее обеспечение, примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью лица, предоставившего обеспечение (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, влияют на лицо, предоставившее обеспечение, так же, как и на всех хозяйствующих субъектов Российской Федерации. Возникновение существенных для себя рисков в этой области лицо, предоставившее обеспечение, считает маловероятным.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово - хозяйственной деятельности.

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию деятельности лица, предоставившего обеспечение, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), лицо, предоставившее обеспечение, примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет дочерних обществ.

Лицо, предоставившее обеспечение, не является поручителем по обязательствам третьих лиц.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) лица, предоставившего поручительство, отсутствуют, поскольку у лица, предоставившего поручительство, отсутствуют потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции.

III. Подробная информация об лице, предоставившем обеспечение

3.1. История создания и развитие лица, предоставившего обеспечение

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) лица, предоставившего обеспечение

Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение: *Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая Компания "Элемент Финанс"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: **27.09.2005**

Сокращенное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение: *ООО "ЛК "Элемент Финанс"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: **27.09.2005**

Полное или сокращенное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение, (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием другого юридического лица

Наименования таких юридических лиц:

Общество с ограниченной ответственностью "Элемент Лизинг"

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:

С целью исключения смешения указанных наименований необходимо обращать внимание на место нахождения и ИНН юридических лиц

Все предшествующие наименования лица, предоставившего обеспечение, в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Сиал-Лизинг"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Сиал-Лизинг"*

Дата введения наименования: **10.08.1999**

Основание введения наименования:

Регистрация юридического лица при создании

3.1.2. Сведения о государственной регистрации лица, предоставившего обеспечение

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **949.717**

Дата государственной регистрации: **10.08.1999**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Государственное учреждение Московская регистрационная палата*

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1027739177289**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **11.09.2002**

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве*

3.1.3. Сведения о создании и развитии лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития лица, предоставившего обеспечение. Цели создания лица, предоставившего обеспечение, миссия лица, предоставившего обеспечение(при

наличии), и иная информация о деятельности лица, предоставившего обеспечение, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг лица, предоставившего обеспечение:

Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая Компания "Элемент Финанс" (сокращенное наименование – ООО «ЛК «Элемент Финанс») входит в структуру Группы «Базовый Элемент», которая объединяет такие компании, как РУСАЛ — лидера алюминиевой промышленности России, СК Ингосстрах — крупнейшего страховщика, Группа "ГАЗ" — автостроительный холдинг и др.

Компания предоставляет финансирование приобретения коммерческого автотранспорта и оборудования для малого и среднего бизнеса.

1999 г.

Создание компании решением собрания учредителей.

Наименование при создании - Общество с ограниченной ответственностью "Сиал-Лизинг" (сокращенное наименование – ООО "Сиал-Лизинг"). Компания осуществляет лизинг коммерческого автотранспорта и оборудования.

2004 г.

Решением одного из участников компании ООО "Сиал-Лизинг" создается компания ООО «Элемент Лизинг». Стратегия компании «Элемент Лизинг» нацелена на развитие крупнейшей в стране сети продаж услуг по финансированию малых и средних сделок.

2005 г.

Решение о переименовании компании в Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая Компания "Элемент Финанс" (сокращенное наименование – ООО «ЛК «Элемент Финанс») принято общим собранием участников.

2009 г.

Продажа 100% доли в ООО «Элемент Лизинг» кипрской компании NEPIA INDUSTRIES LIMITED.

2011 г.

Компания преимущественно предоставляет в лизинг оборудование и крупный коммерческий транспорт.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения: *129090 Россия, г. Москва, переулок Васнецова 9 стр. 2*

Место нахождения лица, предоставившего обеспечение

129090 Россия, г.Москва, переулок Васнецова 9 стр. 2

Иной адрес для направления почтовой корреспонденции

115114 Россия, г.Москва, 1-ый Кожевнический переулок 6 стр. 1

Телефон: (495) 937-27-80

Факс: (495) 937-27-82

Адрес электронной почты: *elementfin@ulh.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об лице, предоставившем обеспечение, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *Лицо, предоставившее обеспечение не имеет страницы в сети Интернет*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7710311726

3.1.6. Филиалы и представительства лица, предоставившего обеспечение

Филиалы и представительства лица, предоставившего обеспечение, в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Наименование: *Санкт-Петербургский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Лизинговая Компания "Элемент Финанс"*

Место нахождения: **197342, г.Санкт-Петербург, ул.Сердобольская, д.64, литер К**

Дата открытия: **16.06.2006**

Руководитель филиала (представительства)

ФИО: **Галахова Любовь Викторовна**

Срок действия доверенности: **31.12.2012**

3.2. Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение

3.2.1. Отраслевая принадлежность лица, предоставившего обеспечение

Основное отраслевое направление деятельности лица, предоставившего обеспечение, согласно ОКВЭД.:
65.21

Коды ОКВЭД
45.21.2
50.10.1
51.14
51.17
51.19
51.39
51.47
51.70
52.11
52.12
63.30
63.40
65.23
70.31
71.34.9
74.13.1
74.14
74.20.11
74.40
90.00.3

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) лица, предоставившего обеспечение, за отчетный период

Единица измерения: **тыс. руб.**

Вид хозяйственной деятельности: : **Финансовая аренда/лизинг**

Наименование показателя	2010	2011
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	145 568	84 306
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) лица, предоставившего обеспечение, %	87	60

Наименование показателя	2011, 3 мес.	2012, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	25 833	24 141
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) лица, предоставившего обеспечение, %	100	32

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) лица, предоставившего обеспечение, от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Уменьшение размера выручки (дохода) от финансовой аренды более, чем на 10% за 2011 г. по сравнению с 2010 г. вызвано сокращением портфеля лизинговых сделок лица, предоставившего обеспечение.

Вид хозяйственной деятельности: : **Оптовая торговля**

Наименование показателя	2010	2011
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	22 693	56 780
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) лица, предоставившего обеспечение, %	13	40

Наименование показателя	2011, 3 мес.	2012, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	0	51 485
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) лица, предоставившего обеспечение, %	0	68

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) лица, предоставившего обеспечение, от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Увеличение размера выручки (дохода) от оптовой торговли более, чем на 10% за 2011 г. по сравнению с 2010 г. вызвано увеличением продаж изъятых активов.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение, не имеет сезонного характера

Общая структура себестоимости лица, предоставившего обеспечение

Наименование статьи затрат	2011	2012, 3 мес.
Сырье и материалы, %	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0	0
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	4.74	1.78

Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	0.32	0.13
Отчисления на социальные нужды, %	0.48	0.19
Амортизация основных средств, %	8.78	2.59
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	0
Прочие затраты (пояснить)		
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное, %	85.68	95.31
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), %	111.43	107.55

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые лицом, предоставившем обеспечение, на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская(финансовая) отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета: ***РСБУ***

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики лица, предоставившего обеспечение

За 2011 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Полное фирменное наименование: ***Общество с Ограниченной Ответственностью "ЭРА"***

Место нахождения: ***603000, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Холодный пер, д. 4,,***

ИНН: ***5260279554***

ОГРН: ***1105260007456***

Доля в общем объеме поставок, %: ***13***

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

За 3 мес. 2012 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) лица, предоставившего обеспечение

Основные рынки, на которых лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет свою деятельность:

Розничные лизинговые услуги на территории России.

Основные потребители – представители малого и среднего бизнеса, в сегментах оптовой и розничной торговли, оказания услуг и малотоннажных перевозок.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт лицом, предоставившем обеспечение, его продукции (работ, услуг), и возможные действия лица, предоставившего обеспечение, по уменьшению такого влияния:

Основными факторами, которые способны негативно повлиять на деятельность Лица, предоставившего обеспечение, являются усиление существующей конкуренции, а также общее ухудшение макроэкономической ситуации в Российской Федерации.

Лицо, предоставившее обеспечение, постоянно совершенствует свои технологии и процедуры, осуществляя разработку новых продуктов для клиентов.

3.2.5. Сведения о наличии у лица, предоставившего обеспечение, разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет разрешений (лицензий) сведения которых обязательно указывать в ежеквартальном отчете

3.2.6. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

3.2.7. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, не является добыча полезных ископаемых

3.2.8. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности лица, предоставившего обеспечение

Основной задачей компании в 2012г. является поддержание размера лизингового портфеля и доходности по нему на достигнутом уровне. Также ключевыми останутся задачи усиления финансового мониторинга при принятии решений о финансировании, обеспечения своевременной оплаты лизинговых платежей, ускорения реализации вторичных активов с целью высвобождения оборотного капитала, контроля над текущими расходами. Компания продолжит совершенствовать внутренние процессы и процедуры.

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет никаких планов по изменению основного вида деятельности - оказания услуг финансовой аренды (лизинга).

3.4. Участие лица, предоставившего обеспечение, в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Инвестиционная компания «Базовый Элемент»**

Срок участия лица, предоставившего обеспечение: *С 1999 г. Срок участия лица, предоставившего обеспечение, в группе не ограничен*

Роль (место) и функции лица, предоставившего обеспечение, в организации:

Развитие бизнеса в сфере лизинговых услуг, в том числе на базе сотрудничества с другими компаниями, входящими в группу

3.5. Подконтрольные лицу, предоставившему обеспечение, организации, имеющие для него существенное значение

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств лица, предоставившего обеспечение, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств лица, предоставившего обеспечение

3.6.1. Основные средства

За 2011 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Машины и оборудование	62 964	48 661
Транспортные средства	43 755	36 335
Прочие основные фонды	6 316	6 303

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Амортизация по группам основных средств начисляется линейным способом.

Отчетная дата: **31.12.2011**

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Машины и оборудование	76 049	49 938
Транспортные средства	39 474	34 301
Прочие основные фонды	6 316	6 304

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Амортизация по группам основных средств начисляется линейным способом.

Отчетная дата: **31.03.2012**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего заверченного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость

которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств лица, предоставившего обеспечение, и иных основных средств по усмотрению лица, предоставившего обеспечение, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств лица, предоставившего обеспечение, (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению лица, предоставившего обеспечение):

Характер обременения: залог основных средств в АКБ «СОЮЗ» (ОАО) под кредитные договоры

Дата возникновения обременения: 22.04.2011

Дата окончания обременения: 31.01.2014

Сумма обремененных основных средств: 16 829 тыс. руб.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	0	2
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0.3	0.15
Рентабельность активов, %	0	0.3
Рентабельность собственного капитала, %	0	0.47
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	43 723	42 211
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0.08	0.09

По усмотрению лица, предоставившего обеспечение, дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, включаемой в состав ежеквартального отчета : **Нет**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Да**

Экономический анализ прибыльности/убыточности лица, предоставившего обеспечение, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли лица, предоставившего обеспечение, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Норма чистой прибыли рассчитывается как (чистая прибыль) / (выручка) *100 и свидетельствует о доли чистой прибыли в объеме продаж продукции эмитента, т.е. непосредственно о коммерческой эффективности ведения эмитентом хозяйственной деятельности. Коэффициент показывает, сколько копеек чистой прибыли приходится на каждый рубль выручки. Коэффициент показывает, сколько копеек чистой прибыли приходится на каждый рубль выручки. По итогам 1 кв. 2012 г. в связи с получением положительной чистой прибыли показатель составил 2%.

2. Коэффициент оборачиваемости активов рассчитывается как (Выручка от реализации (нетто)) / (Балансовая стоимость активов). Говорит об эффективности, с которой предприятие использует свои ресурсы для выпуска продукции и имеет экономическую интерпретацию, показывая, сколько рублей выручки от реализации приходится на один рубль вложений. По итогам 1 кв. 2012 г. значение данного показателя составило 0,15%.

3. Показатель «рентабельность активов» рассчитывается как (чистая прибыль) / (балансовая стоимость активов)*100. Этот показатель говорит о прибыли на денежную единицу, вложенную в активы, т.е. об эффективности использования вложенных в активы средств и характеризует устойчивость финансового состояния организации. Коэффициент показывает прибыль, получаемую организацией на один рубль стоимости активов организации, т.е. в отличие от рентабельности собственного капитала, отражающей эффективность использования собственных средств, данный показатель свидетельствует об общей эффективности использования собственных и заемных средств. По итогам 1 кв. 2012 г. в связи с получением положительной чистой прибыли показатель составил 0,30%.

4. Значение показателя «рентабельность собственного капитала» рассчитывается как чистая прибыль / (капитал и резервы – целевые финансирование и поступление + доходы будущих периодов – собственные акции, выкупленные у акционеров). Рентабельность собственного капитала показывает эффективность использования собственного капитала. По итогам 1 кв. 2012 г. в связи с получением положительной чистой прибыли показатель составил 0,43%.

5. Лицо, предоставившее обеспечение, показывало отрицательные финансовые результаты в предыдущие года, что привело к образованию непокрытого убытка в балансе. Положительная чистая прибыль за 1 кв. 2012 г. уменьшила величину непокрытого убытка в балансе.

Мнения органов управления лица, предоставившего обеспечение, относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или член коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение, имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.2. Ликвидность лица, предоставившего обеспечение, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность лица, предоставившего обеспечение, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': **тыс. руб.**

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	292 465	289 452
Коэффициент текущей ликвидности	3.06	2.68
Коэффициент быстрой ликвидности	2.98	2.63

По усмотрению лица, предоставившего обеспечение, дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность лица, предоставившего обеспечение, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, включаемой в состав ежеквартального отчета: **Нет**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Да**

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности лица, предоставившего обеспечение, достаточности собственного капитала лица, предоставившего обеспечение, для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления лица, предоставившего обеспечение, оказали наиболее существенное

влияние на ликвидность и платежеспособность лица, предоставившего обеспечение:

1. Значение показателя «Чистый оборотный капитал» рассчитывается как (капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) – целевое финансирование и поступления + доходы будущих периодов – внеоборотные активы). Чистый оборотный капитал - величина, на которую собственный капитал превышает объем долгосрочных активов. Лицо, предоставившее обеспечение, имеет положительную величину собственных оборотных средств по итогам 2011 года и на 31/12/2012.

2. Коэффициент текущей ликвидности рассчитывается по формуле: (оборотные активы – долгосрочная дебиторская задолженность) / (краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов)). Коэффициент текущей ликвидности показывает, достаточно ли у предприятия средств для погашения краткосрочных обязательств (в частности, кредиторской задолженности). В 2011г. и на 31/12/2012 г. показатель составил 3.06 и 6.68 соответственно, что говорит о наличии достаточной ликвидности у лица, предоставившего обеспечение, для погашения текущих обязательств.

3. Коэффициент быстрой ликвидности рассчитывается по формуле: (оборотные активы – запасы – налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – долгосрочная дебиторская задолженность) / краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов). По своей сути данный показатель аналогичен коэффициенту текущей ликвидности, однако исчисляется по более узкому кругу оборотных активов, когда из расчета исключена наименее ликвидная их часть, а именно – производственные запасы и НДС по приобретенным ценностям. Он помогает оценить возможность погашения предприятием краткосрочных обязательств в случае его критического положения, когда не будет возможности продать товарно-материальные запасы, либо они окажутся неликвидны, а также без учета НДС, требования по возмещению которого еще не предъявлялись, либо не могут быть предъявлены в связи с отсутствием документов, подтверждающих такое право, и других причин. В 2011г. и на 31/12/2012 г. показатель составил 2.98 и 2.63 соответственно, что говорит о наличии достаточной ликвидности у лица, предоставившего обеспечение, для погашения краткосрочных обязательств.

Мнения органов управления лица, предоставившего обеспечение, относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или член коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение, имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.3. Финансовые вложения лица, предоставившего обеспечение

За 2011 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: **Общество с Ограниченной Ответственностью "Солпринт"**

Размер вложения в денежном выражении: **2 653.4**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Валюта: EUR,

Ставка: 17 % годовых;

Начисление ежемесячно.

Дополнительная информация:

дополнительной информации нет

Объект финансового вложения: **Общество с Ограниченной Ответственностью "С.А. Консалт"**

Размер вложения в денежном выражении: **27 000**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Валюта: RUR,

Ставка: 14.5 % годовых;

Начисление ежемесячно.

Дополнительная информация:

дополнительной информации нет

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Величина потенциального убытка от вложений в иные финансовые вложения - 29 653 402.72 руб.

Информация об убытках предоставляется в оценке лица, предоставившего обеспечение, по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности лица, предоставившего обеспечение, за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми лицо, предоставившее обеспечение, произвело расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

РСБУ

На дату окончания отчетного квартала

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: **Общество с Ограниченной Ответственностью "Солпринт"**

Размер вложения в денежном выражении: **2 653.4**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Валюта: EUR,

Ставка: 17 % годовых;

Начисление ежемесячно.

Дополнительная информация:

дополнительной информации нет

Объект финансового вложения: **Общество с Ограниченной Ответственностью "С.А. Консалт"**

Размер вложения в денежном выражении: **15 000**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Валюта: RUR,

Ставка: 14,5 % годовых;

Начисление ежемесячно.

Дополнительная информация:

дополнительной информации нет

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Величина потенциального убытка от вложений в иные финансовые вложения - 17 653 402.72 руб.

Информация об убытках предоставляется в оценке лица, предоставившего обеспечение, по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности лица, предоставившего обеспечение, за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми лицо, предоставившее обеспечение, произвело расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета: **РСБУ**

4.4. Нематериальные активы лица, предоставившего обеспечение

За 2011 г.

Нематериальные активы у лица, предоставившего обеспечение, отсутствуют

На дату окончания отчетного квартала

Нематериальные активы у лица, предоставившего обеспечение, отсутствуют

4.5. Сведения о политике и расходах лица, предоставившего обеспечение, в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Лицо, предоставившее обеспечение, не ведет научно – техническую деятельность, политика в области научно-технического развития отсутствует.

Сведения о создании и получении лицом, предоставившем обеспечение, правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для лица, предоставившего обеспечение, объектах интеллектуальной собственности:

Объекты интеллектуальной собственности лицом, предоставившем обеспечение, не создавались.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для лица, предоставившего обеспечение, патентов, лицензий на использование товарных знаков:

Отсутствуют, так как лицо, предоставившее обеспечение, не владеет патентами, лицензиями на использование товарных знаков.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили: **Нет**

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли. Общая оценка результатов деятельности лица, предоставившего обеспечение, в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности лица, предоставившего обеспечение, тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные результаты):

Рынок лизинга в России остается одной из самых динамично развивающихся и перспективных отраслей экономики, что доказывает ежегодный рост показателей объемов рынка.

Несмотря на то, что в 2011 году рынок лизинга замедлился, сумма новых сделок все же стала максимальной за всю историю. По итогам прошлого года лизингодатели заключили новых сделок на сумму 1,3 трлн. рублей – на 79% больше, чем в 2010 году (прирост рынка в 2010 году составил 130%). Совокупный лизинговый портфель на 01.01.2012 составил 1,86 трлн. рублей. Сумма стоимости оборудования по новым сделкам без учета НДС (методика Leaseurope) достигла 741 млрд. рублей (18 млрд. евро).

Таблица 1. Общие показатели роста рынка лизинговых услуг в России

1. Объем нового бизнеса, млрд. долл.
 - 2005 г. – 8,5 млрд. дол.
 - 2006 г. – 14,7 млрд. дол.
 - 2007 г. – 39 млрд. дол.
 - 2008 г. – 28,95 млрд. дол.
 - 2009 г. – 9,9 млрд. дол.
 - 2010 г. – 23,9 млрд. дол.
 - 2011 – 44,2 млрд. дол.
2. Объем полученных лизинговых платежей, млрд. долл.
 - 2005 г. – 2,8 млрд. дол.
 - 2006 г. – 5,0 млрд. дол.
 - 2007 г. – 11,5 млрд. дол.
 - 2008 г. – 16,2 млрд. дол.
 - 2009 г. – 10,1 млрд. дол.
 - 2010 г. – 11,5 млрд. дол.
 - 2011 – 18,4 млрд. дол.
3. Объем профинансированных средств, млрд. долл.
 - 2005 г. – 3,9 млрд. дол.
 - 2006 г. – 7,1 млрд. дол.
 - 2007 г. – 21 млрд. дол.
 - 2008 г. – 17,8 млрд. дол.
 - 2009 г. – 4,9 млрд. дол.
 - 2010 г. – 14,8 млрд. дол.
 - 2011 – 25,1 млрд. дол.

Источник: Эксперт РА

Потенциал рынка лизинга огромен. Практика экономически развитых стран показывает, что на долю лизинга приходится от 15% до 30% от общего объема инвестиций в основные средства. В 2009 году доля лизинга в общем объеме инвестиций в основные средства составила около 4,2 %, а в 2010 году этот показатель составил 4,1% в общем объеме инвестиций в основной капитал (по данным Росстата).

В настоящий момент экономическая ситуация достаточно стабильна, что положительно влияет на развитие лизинговой отрасли. Это связано с предпринимаемыми правительством РФ мерами, направленными на поддержку банковской системы, отечественных производителей автомобилестроения и оборудования, а также на поддержку среднего и малого бизнеса.

Основную долю лизингового портфеля лица, предоставившего обеспечение, составляет автотранспорт и спецтехника на основе автотранспорта. Динамика развития лизинга автотранспорта представлена в Таблице 2.

Таблица 2. Динамика рынка лизинга автотранспорта

1. Грузовой автотранспорт
- 1.1 Объем рынка, млрд. USD
 - 2006 г. – 1,9 млрд. дол.
 - 2007 г. – 5,3 млрд. дол.
 - 2008 г. – 4,7 млрд. дол.
 - 2009 г. – 0,79 млрд. дол.
 - 2010 г. – 2,01 млрд. дол.
 - 2011 г. – 4,2 млрд. дол.
- 1.2 Удельный вес в общем объеме лизингового рынка, %
 - 2006 г. – 12,9 %
 - 2007 г. – 13,5 %
 - 2008 г. – 16,4 %
 - 2009 г. – 7,95 %
 - 2010 г. – 8,4%
 - 2011 г. – 9,5%
- 1.3 Рост объема рынка, %:

- 2006 г. – 74 %
 - 2007 г. – 179 %
 - 2008 г. – -11,3 %
 - 2009 г. – -78,8%
 - 2010 г. – 154,4%
 - 2011 г. – 103,6%
2. Легковые автомобили
- 2.1 Объем рынка, млрд. USD
- 2006 г. – 1,0 млрд. дол.
 - 2007 г. – 2,3 млрд. дол.
 - 2008 г. – 2,6 млрд. дол.
 - 2009 г. – 0,9 млрд. дол.
 - 2010 г. – 1,7 млрд. дол.
 - 2011 г. – 2,7 млрд. дол.
- 2.2 Удельный вес в общем объеме лизингового рынка, %
- 2006 г. – 6,8 %
 - 2007 г. – 5,8 %
 - 2008 г. – 9,1 %
 - 2009 г. – 9,1 %
 - 2010 г. – 7,1%
 - 2011 г. – 6,2%
 -
- 2.3 Рост объема рынка, %:
- 2006 г. – 84 %
 - 2007 г. – 130 %
 - 2008 г. – 13 %
 - 2009 г. – -56,5%
 - 2010 г. – 88,9%
 - 2010 г. – 57,1%
3. Автобусы
- 3.1 Объем рынка, млрд. USD
- 2005 г. – 0,46 млрд. дол.
 - 2006 г. – 0,7 млрд. дол.
 - 2007 г. – 0,8 млрд. дол.
 - 2008 г. – 0,7 млрд. дол.
 - 2009 г. – 0,13 млрд. дол.
 - 2010 г. – 0,41 млрд. дол.
 - 2011 г. – 0,6 млрд. дол.
- 3.2 Удельный вес в общем объеме лизингового рынка, %
- 2005 г. – 5,4 %
 - 2006 г. – 4,6 %
 - 2007 г. – 2,1 %
 - 2008 г. – 2,5 %
 - 2009 г. – 1,3 %
 - 2010 г. – 1,7%
 - 2011 г. – 1,3 %
- 3.3 Рост объема рынка, %:
- 2005 г. – 258 %
 - 2006 г. – 48 %
 - 2007 г. – 14 %
 - 2008 г. – -12,5 %
 - 2009 г. – -91,9 %
 - 2010 г. – 215,4%
 - 2011 г. – 46,3%
4. Остальное
- 4.1 Объем рынка, млрд. USD
- 2006 г. – 11,1 млрд. дол.

- 2007 г. – 30,6 млрд. дол.
 - 2008 г. – 9,6 млрд. дол.
 - 2009 г. – 8,08 млрд. дол.
 - 2010 г. – 20,2 млрд. дол.
 - 2011 г. – 36,7 млрд. дол.
- 4.2 Удельный вес в общем объеме лизингового рынка, %
- 2006 г. – 75,7 %
 - 2007 г. – 78,6 %
 - 2008 г. – 33,2 %
 - 2009 г. – 81,6 %
 - 2010 г. – 83,0%
- 4.3 Рост объема рынка, %:
- 2006 г. – 73 %
 - 2007 г. – 176 %
 - 2008 г. – - 68,6 %
 - 2009 г. – -15,8 %
 - 2010 г. – 150,0%
 - 2011 г. - 81,7%

Источник: Эксперт РА

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность лица, предоставившего обеспечение

Основные факторы, влияющие на деятельность лица, предоставившего обеспечение, в 1-м квартале 2012 года.

Основными факторами и условиями, которые могли бы положительно повлиять на деятельность лица, предоставившего обеспечение, являются факторы, характерные для рынка лизинга в целом:

- Государственная поддержка малого и среднего бизнеса;
- Государственная поддержка автомобильной отрасли в России;
- Тенденции к техническому перевооружению, модернизации и обновлению основных фондов;

В условиях улучшения экономической ситуации в стране выше указанные факторы оказывают все большее влияние на деятельность лица, предоставившего обеспечение.

Существенные события /факторы, которые могут улучшить результаты деятельности лица, предоставившего обеспечение, вероятность и наступления, а также продолжительность их действия.

Основными факторами, которые позволяют улучшить результаты деятельности лица, предоставившего обеспечение, являются:

1. Сохранение стабильной макроэкономической ситуации в целом по стране;
2. Понижение ставок кредитования;

Действия, предпринимаемые лицом, предоставившем обеспечение, для эффективного использования данных факторов и условий в будущем:

Лицо, предоставившее обеспечение, использует оперативную информацию о состоянии рынка, изучает статистические и аналитические материалы, проводит диверсификацию рисков, оптимизирует бизнес-процессы, эффективно контролирует уровень затрат.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения лицом, предоставившем обеспечение, в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий:

Основным фактором, способным оказать негативное влияние на возможность получения лицом, предоставившем обеспечение, в будущем таких же или более высоких результатов, является ухудшение макроэкономического климата в Российской Федерации.

4.6.2. Конкуренты лица, предоставившего обеспечение

Основные существующие и предполагаемые конкуренты по основным видам деятельности.

На сегодняшний день реально работающих лизинговых компаний на открытом рынке около 200, а

участвующих во всероссийском рейтинге около 130. В качестве основных конкурентов лицо, предоставившее обеспечение, рассматривает только те компании, которые отвечают следующим критериям:

- Компания финансирует сегмент среднего и малого бизнеса;
- Компания специализируется на лизинге видов имущества, аналогичных тем, финансированием которых занимается лицо, предоставившее обеспечение.
- Компания имеет доступ к иностранным источникам финансирования.

Лицо, предоставившее обеспечение, видит свои конкурентные преимущества в следующем:

- Сплоченная и профессиональная команда;
- Прозрачная и понятная для наших партнеров и потенциальных клиентов схема работы;
- Сотрудничество с надежными и авторитетными поставщиками, банками.

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, органов лица, предоставившего обеспечение, по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) лица, предоставившего обеспечение

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления лица, предоставившего обеспечение

Полное описание структуры органов управления лица, предоставившего обеспечение, и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) лица, предоставившего обеспечение:

Органами управления лица, предоставившего обеспечение, являются:

Общее собрание участников;

Совет директоров;

Генеральный директор.

В соответствии с Уставом лица, предоставившего обеспечение, к исключительной компетенции Общего собрания участников относится:

определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии Общества в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;

изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;

избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества;

образование Совета директоров Общества, определение его количественного состава, избрание его членов и досрочное прекращение полномочий его членов;

утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;

принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;

утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);

принятие решения о размещении Общества облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;

назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;

принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;

принятие решения о совершении Общества крупных сделок, размер которых превышает 50 (пятьдесят) процентов стоимости имущества Общества;

принятие решения о совершении Общества сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, если сумма оплаты по сделке или стоимость имущества, являющегося предметом сделки, превышает 2 (два) процента стоимости имущества Общества;

принятие решения об увеличении Уставного капитала Общества за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Общества;

принятие решения об увеличении Уставного капитала Общества за счет его имущества (собственных средств);

принятие решения об увеличении Уставного капитала Общества за счет внесения дополнительных вкладов Участниками Общества;

принятие решения об уменьшении Уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости долей всех Участников Общества в Уставном капитале Общества и путем погашения долей, принадлежащих Обществу;

принятие решений о продаже доли, принадлежащей Обществу, участникам Общества, в результате которой изменяются размеры долей его участников, продажа такой доли третьим лицам;
принятие решения о выплате кредиторам действительной стоимости доли (части доли) Участника Общества, на имущество которого обращается взыскание;
принятие решений о внесении вкладов в имущество Общества;
установление порядка проведения Общего собрания участников Общества;
принятие решений о создании филиалов и открытии представительств;
принятие решения о предоставлении Участнику (Участникам) Общества дополнительных прав и обязанностей, а также их прекращение или ограничение;
решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

К компетенции Совета директоров относится решение следующих вопросов:

подготовка, созыв и проведение общих собраний участников Общества;
образование исполнительных органов, досрочное прекращение их полномочий, установление размеров выплачиваемых им вознаграждений и компенсаций, а также инициирование вопроса о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации;
определение приоритетных направлений деятельности Общества и стратегии развития Общества, направленных на достижение коммерческих интересов;
принятие решений об участии Общества в реализации инвестиционных проектов, программ, как самостоятельно, так и совместно с третьими лицами;
одобрение количества и состава комитетов, образуемых из состава членов Совета Директоров и приглашенных экспертов;
одобрение административно-хозяйственных расходов Общества на единовременную сумму, превышающую 600 000 (Шестьсот тысяч) рублей;
принятие решений о приобретении или отчуждении Обществом недвижимого имущества вне зависимости от суммы сделки;
совершение Обществом крупных сделок в случае, если стоимость имущества, составляющего предмет сделки, составляет от 25 (Двадцати пяти) до 50 (Пятидесяти) процентов стоимости имущества Общества;
предварительное одобрение сделок или нескольких взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет сумму, превышающую 45 000 000 (Сорок пять миллионов) рублей, за исключением сделок, связанных с привлечением кредитов (займов, в том числе вексельных займов) и сделок, обеспечивающих исполнение обязательств по кредитам (займам, в том числе вексельным займам), а также за исключением сделок, указанных в п. 18.6.10 Устава;
предварительное одобрение нижеперечисленных сделок, совершаемых Обществом в отношении имущества, стоимость которого составляет сумму, превышающую 150 000 000 (Сто пятьдесят миллионов) рублей:
- сделок лизинга (финансовой аренды), аренды, продажи имущества в кредит;
- сделок по приобретению имущества для передачи его в лизинг, аренду, продажи имущества в кредит;
- сделок по обеспечению исполнения обязательств по указанным сделкам лизинга (финансовой аренды), аренды, продажи имущества в кредит;
а также нескольких взаимосвязанных сделок, указанных выше, связанных с приобретением, отчуждением, передачей в лизинг (финансовую аренду), аренду имущества;
совершение Обществом сделок, в совершении которых имеется заинтересованность и при этом сумма сделки или стоимость имущества, являющегося предметом сделки, не превышает 2 (двух) процентов стоимости имущества Общества;
принятие решений о создании юридических лиц, о приобретении Обществом акций или долей участия в других обществах и юридических лицах иных организационно-правовых форм, вне зависимости от суммы сделки;
принятие решений о продаже, передаче в доверительное управление, передаче в залог либо иное отчуждение или обременение акций или долей участия в других обществах, принадлежащих Обществу, вне зависимости от суммы сделки;
принятие решения о выдвижении кандидатов в органы управления и контроля обществ, в которых Обществу принадлежат акции или доли. Решение тех же вопросов в некоммерческих и иных организациях, участником которых является Общество;
принятие решений о внесении вопросов в повестку дня, инициировании созыва внеочередных общих собраний акционеров (участников), а также осуществление всех иных прав Общества как акционера или участника тех обществ, в которых Обществу принадлежат акции или доли на праве собственности или на иных основаниях. Решение тех же вопросов в некоммерческих и иных организациях, участником которых является Общество;
принятие решения о выдаче доверенностей представителям Общества для определения порядка голосования ими на общих собраниях акционеров или участников в тех обществах, в которых Общества

принадлежат акции или доли на праве собственности или на иных основаниях. Решение тех же вопросов в некоммерческих и иных организациях, участником которых является Общество;

принятие решений по всем вопросам компетенции акционера (участника), (включая вопросы реорганизации, ликвидации, внесения изменений в Устав, а также иным вопросам, отнесенным к компетенции высшего органа управления Уставом и действующим законодательством), в отношении юридических лиц, единственным акционером (участником) которых является Общество;

предварительное одобрение кандидатов на должность заместителей Генерального директора и иных директоров, непосредственно подчиненных Генеральному директору, а также предварительное одобрение расторжения трудовых договоров с ними;

одобрение годовых (ежеквартальных) бизнес-планов, бюджета и финансовых планов Общества, контроль за их исполнением;

рассмотрение результатов финансовой и операционной (текущей) деятельности Общества;

определение политики распределения чистой прибыли Общества;

принятие решения о премировании Генерального директора, заместителей Генерального директора и иных директоров, непосредственно подчиненных Генеральному директору, – персонально; утверждение бонусного пула для иных работников.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества осуществляет руководство текущей деятельностью, а также перспективных планов Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе:

представляет его интересы и совершает сделки;

обеспечивает выполнение текущих и перспективных планов Общества;

утверждает штатное расписание Общества по согласованию с Советом директоров Общества;

принимает на работу и увольняет с работы сотрудников Общества, за исключением заместителей Генерального директора, Финансового директора, Исполнительного директора, прием и увольнение которых осуществляется Генеральным директором по согласованию с Советом директоров Общества;

выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения, налагает взыскания;

осуществляет мероприятия по привлечению финансирования для ведения основной деятельности Общества;

осуществляет подготовку необходимых материалов и предложений для рассмотрения Советом директоров и обеспечивает исполнение принятых им решений;

осуществляет иные полномочия и решает иные вопросы, не отнесенные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества и Совета директоров Общества.

Лицом, предоставившем обеспечение, утвержден (принят) кодекс корпоративного поведения либо иной аналогичный документ

Сведения о кодексе корпоративного поведения либо аналогичном документе:

Кодекс корпоративного поведения (управления) принят 28.05.2008 (Кодекс этики)

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение

ФИО: *Волков Михаил Юрьевич*

(председатель)

Год рождения: *1972*

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.2004	07.2007	ООО "НАСТА"	Исполнительный Вице-Президент
08.2007	настоящее время	ООО "Компания "Базовый Элемент"	Управляющий директор Сектора "Финансовые услуги"
12.2007	настоящее время	НПФ "ПФ "Ингосстрах"	Член Совета Фонда
09.2008	настоящее время	АКС "ИНГО Украина"	Член Наблюдательного совета
11.2009	настоящее время	ООО "Элемент Лизинг"	Председатель Совета директоров
03.2010	настоящее время	НПФ "Социум"	Заместитель председателя Совета Фонда
04.2010	настоящее время	ООО "Клиника ЛМС"	Член Совета директоров
04.2011	настоящее время	АКС "ИНГО Украина ЖИЗНЬ"	Член Наблюдательного совета
05.2011	настоящее время	ОСАО "Ингосстрах"	Член Совета директоров
05.2011	настоящее время	ООО "СК "Ингосстрах-Жизнь"	Член Совета директоров
05.2011	настоящее время	ООО "СК "Ингосстрах-М"	Член Совета директоров
06.2011	настоящее время	СЗАО "ИНГО-УЗБЕКИСТАН"	Член Наблюдательного совета
06.2011	настоящее время	ОАО УК "Ингосстрах-Инвестиции"	Член Совета директоров
06.2011	настоящее время	ОАО "ЧСК"	Член Совета директоров
10.2011	настоящее время	КОО "Кредит Банк" (Монголия)	Председатель Совета представителей
11.2011	настоящее время	ООО "С.А.Консалт"	Председатель Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента ***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Горхэм Джеймс Хью**

Год рождения: **1968**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.2004	10.2008	ООО "С.А.Консалт" (бывш. ООО "С.А. Лизинг")	Генеральный директор
12.2004	настоящее время	ООО "Элемент Лизинг"	Член Совета директоров
09.2005	настоящее время	ООО "Элемент Лизинг"	Генеральный директор
09.2005	настоящее время	ООО "ЛК "Элемент Финанс""	Генеральный директор
11.2011	настоящее время	ООО "С.А. Консалт"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо по указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

ФИО: **Эшонова Фируза Мансуровна**

Год рождения: **1970**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
01.2006	07.2008	ПрайсвотерхаузКуперс	Директор отдела сопровождения сделок с капиталом
07.2008	настоящее время	ООО "Компания "Базовый Элемент"	Директор по инвестициям Управляющей дирекции "Финансовые услуги"
02.2009	настоящее время	ЗАО "ИнВест-Полис"	Начальник Управления Инвестиционных проектов
06.2009	настоящее время	ЗАО "ИнВест-Полис"	Член Совета директоров

	время		
07.2010	настоящее время	ООО "Элемент Лизинг"	Член Совета директоров
06.2011	настоящее время	ОАО АКБ "СОЮЗ"	Член Наблюдательного совета
11.2011	настоящее время	ООО "С.А.Консалт"	Член Совета директоров
01.2012	настоящее время	ООО "ДОМ ИНГО II"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента. **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе лица, предоставившего обеспечение

ФИО: **Горхэм Джеймс Хью**

Год рождения: **1968**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.2004	10.2008	ООО "С.А.Консалт" (бывш. ООО "С.А. Лизинг")	Генеральный директор
12.2004	настоящее время	ООО "Элемент Лизинг"	Член Совета директоров
09.2005	настоящее время	ООО "Элемент Лизинг"	Генеральный директор
09.2005	настоящее время	ООО "ЛК "Элемент Финанс"	Генеральный директор
11.2011	настоящее время	ООО "С.А.Консалт"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента. **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо по указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления лица, предоставившего обеспечение

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления лица, предоставившего обеспечение). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Зарботная плата		
Премии		
Комиссионные		
Льготы		
Компенсации расходов		
Иные виды вознаграждений		
ИТОГО		

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Лицом, предоставившим обеспечение, не производились выплаты указанных выше видов вознаграждений в течение 2011 года и 1 квартале 2012 года

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) лица, предоставившего обеспечение, а также об изменении численности сотрудников (работников) лица, предоставившего обеспечение

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	13	13
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	5 999	1 127
Выплаты социального характера работников за отчетный период	603	134

Сотрудником, оказывающим существенное влияние на финансово – хозяйственную деятельность лица, предоставившего обеспечения (ключевым сотрудником), является генеральный директор – Горхэм Джеймс Хью.

Сотрудниками (работниками) лица, предоставившего обеспечения, профсоюзный орган не создавался.

5.8. Сведения о любых обязательствах лица, предоставившего обеспечение, перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале лица, предоставившего обеспечение

VI. Сведения об участниках (акционерах) лица, предоставившего обеспечение, и о совершенных лицом, предоставившем обеспечение, сделках, в совершении которых имела заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение

Общее количество участников лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания отчетного квартала: 2

6.2. Сведения об участниках (акционерах) лица, предоставившего обеспечение, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) лица, предоставившего обеспечение, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: *Компания с ограниченной ответственностью "НЕПИА ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД" (NEPIA INDUSTRIES LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *НЕПИА ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД (NEPIA INDUSTRIES LIMITED)*

Место нахождения

1066 Kınpr, Никосия (Nicosia), Темистокли Дерви (Themistokli Dervi) 12 корп. Палас Д'Ивоир (PALAIS D'IVOIRE)

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **99.92**

Лица, контролирующие участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение

Указанных лиц нет: *Нет*

Информация об указанных лицах лицу, предоставившему обеспечение, не предоставлена (отсутствует):
Да

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного

(складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Информация об указанных лицах лицу, предоставившему обеспечение, не предоставлена (отсутствует)

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении лицом, предоставившем обеспечение, - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале лица, предоставившего обеспечение, нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала лица, предоставившего обеспечение, а для лиц, предоставивших обеспечение, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение: **18.11.2011**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **NEPIA INDUSTRIES LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **NEPIA INDUSTRIES LIMITED**

Место нахождения: **Темистокли Дерви, 12, Палас Д'Ивойр, 2-ой этаж, Никосия 1066, Кипр (Themistokli Dervi, 12, PALAIS D'IVOIRE, 2d floor P.C. 1066, Nicosia, Cyprus)**

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **99.92**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение: **15.12.2011**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **NEPIA INDUSTRIES LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **NEPIA INDUSTRIES LIMITED**

Место нахождения: *Темистокли Дерви, 12, Палас Д'Ивойр, 2-ой этаж, Никосия 1066, Кипр (Themistokli Dervi, 12, PALAIS D'IVOIRE, 2d floor P.C. 1066, Nicosia, Cyprus)*

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **99.92**

Дополнительная информация:

Участником лица, предоставившего обеспечение, владеющим 0,08 % его уставного капитала, имеющим право на участие в каждом общем собрании участников лица, предоставившего обеспечение, проведенном за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний, является Закрытое акционерное общество "Система", сокращенное наименование - ЗАО "Система", место нахождения - 119049, г.Москва, Спасоаливковский переулок, д.6,

ИНН 77143308749, ОГРН 1037714030750

6.6. Сведения о совершенных лицом, предоставившем обеспечение, сделках, в совершении которых имела заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

За 2011 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	69 251
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	278 199
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	347 450
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: *Компания с ограниченной ответственностью "НЕПИА ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД" (NEPIA INDUSTRIES LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *НЕПИА ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД (NEPIA INDUSTRIES LIMITED)*

Место нахождения: *1066 Кипр, Никосия (Nicosia), Темистокли Дерви (Themistokli Dervi) 12*

Не является резидентом РФ

Сумма дебиторской задолженности: **238 137.73**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

зadolженность не является просроченной

Дебитор является аффилированным лицом лица, предоставившего обеспечение: *Да*

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде)

коммерческой организации, %: **0**

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **99.92**

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	129 060
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	264 019
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности	393 079
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **Компания с ограниченной ответственностью "НЕПИА ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД" (NEPIA INDUSTRIES LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **НЕПИА ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД (NEPIA INDUSTRIES LIMITED)**

Место нахождения: **1066 Кипр, Никосия (Nicosia), Темистокли Дерви (Themistokli Dervi) 12**

Не является резидентом РФ

Сумма дебиторской задолженности: **238 137.73**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

задолженность не является просроченной

Дебитор является аффилированным лицом лица, предоставившего обеспечение: **Да**

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **0**

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **99.92**

VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение, и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение

2011

**Бухгалтерский баланс
за 2011 г.**

Форма № 1 по ОКУД

Дата

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью** по ОКПО
"Лизинговая Компания "Элемент Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес): **129090 Россия, г. Москва, переулок
Васнецова 9 стр. 2**

Коды
0710001
31.12.2011
18988176
7710311726
65.21
65 / 34
384

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Основные средства	1130	18	20	30
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	18 185	15 454	64 688
	Финансовые вложения	1150		49 525	23 433
	Отложенные налоговые активы	1160	2 466	1 704	2 596
	Прочие внеоборотные активы	1170	8 169		
	ИТОГО по разделу I	1100	28 838	66 703	90 747
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	11 700	23 523	16 432
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	64	2 330	92
	Дебиторская задолженность	1230	347 450	352 182	351 977
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	29 653	101 210	159 426
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	723	545	9 013
	Прочие оборотные активы	1260	50 592	60 487	114 341
	ИТОГО по разделу II	1200	440 182	540 277	651 280
	БАЛАНС (актив)	1600	469 020	606 980	742 027

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	365 026	365 026	365 026
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-43 723	-39 435	-53 947
	ИТОГО по разделу III	1300	321 303	325 591	311 079
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 072	170 000	
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	4 072	170 000	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	96 460	76 072	249 343
	Кредиторская задолженность	1520	47 185	35 317	181 605
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	143 645	111 389	430 948
	БАЛАНС (пассив)	1700	469 020	606 980	742 027

**Отчет о прибылях и убытках
за 2011 г.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью** по ОКПО
"Лизинговая Компания "Элемент Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес): **129090 Россия, г. Москва, переулок
Васнецова 9 стр. 2**

Коды
0710002
31.12.2011
18988176
7710311726
65.21
65 / 34
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 12 мес. 2011 г.	За 12 мес. 2010 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	141 086	168 261
	Себестоимость продаж	2120	-117 108	-124 283
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 978	43 978
	Коммерческие расходы	2210	-1 160	-816
	Управленческие расходы	2220	-8 346	-9 928
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 472	33 234
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	6 796	9 353
	Проценты к уплате	2330	-23 332	-26 556
	Прочие доходы	2340	26 835	44 174
	Прочие расходы	2350	-29 844	-42 456
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-5 073	17 749
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	252	-313
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	763	-892
	Прочее	2460	22	850
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-4 288	14 511
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-4 288	14 511
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

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

Форма № 3 по ОКУД

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая Компания "Элемент Финанс"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **129090 Россия, г. Москва, переулок Васнецова 9 стр. 2**

Дата

ИНН

по ОКВЭД

по ОКЕИ

Коды
0710003
31.12.2011
18988176
7710311726
65.21
65 / 34
384

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	365 026				-53 947	311 079
За отчетный период предыдущего года:							
Увеличение капитала – всего:	3210					14 512	14 512
в том числе:							
чистая прибыль	3211					14 512	14 512
переоценка имущества	3212						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213						
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала – всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						

уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227						
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	365 026				-39 435	325 591
За отчетный год:							
Увеличение капитала – всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311						
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала – всего:	3320					-4 288	-4 288
в том числе:							
убыток	3321					-4 288	-4 288
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327						
Изменение добавочного капитала	3330						
Изменение резервного капитала	3340						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3300	365 026				-43 723	321 303

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

			Изменения капитала за	
--	--	--	-----------------------	--

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2009 г.	2010 г.		На 31.12.2010 г.
			за чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
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				

Справки				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	321 303	325 591	311 079

**Отчет о движении денежных средств
за 2011 г.**

Форма № 4 по ОКУД

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая Компания "Элемент Финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **129090 Россия, г. Москва, переулок Васнецова 9 стр. 2**

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710004
31.12.2011
18988176
7710311726
65.21
65 / 34
384

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2011 г.	За 12 мес.2010 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	113 705	131 511
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	111 322	128 687
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	2 383	2 824
Платежи - всего	4120	-49 566	-96 493
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-5 326	-6 888
в связи с оплатой труда работников	4122	-5 047	-4 095
процентов по долговым обязательствам	4123	-31 084	-57 674
расчеты по налогам и сборам	4125	-6 249	-24 038
прочие платежи	4129	-1 860	-3 798
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	64 139	35 018
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления - всего	4210	233 634	123 186
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	67 817	33 997
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		4 345
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	105 530	72 375

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	60 287	12 469
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	-154 881	-195 189
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-121 855	-151 304
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	-33 000	-43 885
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229	-26	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	78 753	-72 003
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 053	299 012
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 053	299 012
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		
Платежи - всего	4320	-147 255	-271 000
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	-147 255	-271 000
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-137 202	28 012
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 690	-8 973
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	545	9 013
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 235	40
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5 512	-505

**Приложение к бухгалтерскому балансу
за 2011 г.**

Форма № 5 по ОКУД

Дата

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью** по ОКПО
"Лизинговая Компания "Элемент Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес): **129090 Россия, г. Москва, переулок
Васнецова 9 стр. 2**

Коды
0710005
31.12.2011
18988176
7710311726
65.21
65 / 34
384

Наличие и движение нематериальных активов						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год				
	5110	за предыдущий год				
в том числе:						
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение нематериальных активов						
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			
			Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год				
	5110	за предыдущий				

		год				
в том числе:						
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение нематериальных активов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	начислено амортизации	Убыток от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год			
	5110	за предыдущий год			
в том числе:					
(вид нематериальных активов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(вид нематериальных активов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией				
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				

Наличие и движение результатов НИОКР				
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода

			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за отчетный год				
	5150	за предыдущий год				
в том числе:						
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение результатов НИОКР						
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			
			Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период
				первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за отчетный год				
	5150	за предыдущий год				
в том числе:						
(объект, группа объектов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов				
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	за отчетный год		
	5170	за предыдущий год		
в том числе:				
(объект, группа объектов)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
в том числе:				
(объект, группа объектов)		за предыдущий		

		год		
		за отчетный год		
(объект, группа объектов)		за предыдущий год		
		за отчетный год		

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	516 0	за отчетный год			
	517 0	за предыдущий год			
в том числе:					
(объект, группа объектов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
в том числе:					
(объект, группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			
(объект, группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			

Наличие и движение основных средств						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	2 025	2 005	2 025	2 007
	5210	за предыдущий год	2 025	1 994	2 025	2 005
в том числе:						
Машины и оборудование	5201	за отчетный год	1 792	1 772	1 792	1 774

	5211	за предыдущий год	1 792	1 766	1 792	1 772
Другие виды основных средств	5202	за отчетный год	233	233	233	233
	5212	за предыдущий год	233	228	233	233
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за отчетный год	154 042	138 588	111 012	92 827
	5230	за предыдущий год	244 958	180 270	154 042	138 588
в том числе:						
Имущество для передачи в лизинг	5221	за отчетный год	154 042	138 588	111 012	92 827
	5231	за предыдущий год	244 958	180 270	154 042	138 588
(группа объектов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение основных средств					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	Выбыло объектов	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год			
	5210	за предыдущий год			
в том числе:					
Машины и оборудование	5201	за отчетный год			
	5211	за предыдущий год			
Другие виды основных средств	5202	за отчетный год			
	5212	за предыдущий год			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за отчетный год	16 609	-59 639	-58 942
	5230	за предыдущий год	53 356	-144 272	-84 910
в том числе:					
Имущество для передачи в лизинг	5221	за отчетный год	16 609	-59 639	-58 942
	5231	за предыдущий год	53 356	-144 272	-84 910
(группа объектов)		за отчетный год			

		за предыдущий год			
--	--	----------------------	--	--	--

Наличие и движение основных средств					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			начислено амортизации	Переоценка	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	2		
	5210	за предыдущий год	11		
в том числе:					
Машины и оборудование	5201	за отчетный год	2		
	5211	за предыдущий год	6		
Другие виды основных средств	5202	за отчетный год			
	5212	за предыдущий год	5		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за отчетный год	13 181		
	5230	за предыдущий год	43 228		
в том числе:					
Имущество для передачи в лизинг	5221	за отчетный год	13 181		
	5231	за предыдущий год	43 228		
(группа объектов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			

Незавершенные капитальные вложения				
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за отчетный год		
	5250	за предыдущий год		
в том числе:				
(группа объектов)		за отчетный год		
		за предыдущий год		

Незавершенные капитальные вложения					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			затраты период	за 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 отчетный год			
	5250	за предыдущий год			
в том числе:					
(группа объектов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(группа объектов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации			
Наименование показателя	Код	За отчетный год	За предыдущий год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			

Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства,	5281			

числящиеся за балансом				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	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			

Наличие и движение финансовых вложений						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год	49 524 963			
	5311	за предыдущий год	23 433 150		49 524 963	
в том числе:						
Займы	5302	за отчетный год	49 524 963			
	5312	за предыдущий год	23 433 150		49 524 963	
(группа, вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год	101 210 177		29 653 000	
	5315	за предыдущий год	159 425 748		101 210 177	
в том числе:						
Займы	5306	за отчетный год	101 210 177		29 635 000	
	5316	за предыдущий год	159 425 748		101 210 177	
Депозитные вклады	5307	за отчетный год				
	5317	за предыдущий год				
Финансовых вложений - итого	5300	за отчетный год	150 735 140		29 653 000	
	5315	за предыдущий год	182 858 898		150 735 140	

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	выбыло (погашено)	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год		-49 524 963	
	5311	за предыдущий год	49 524 963	-23 433 150	
в том числе:					
Займы	5302	за отчетный год		-49 524 963	
	5312	за предыдущий год	49 524 963	-23 433 150	
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год		-71 557 177	
	5315	за предыдущий год	39 900 000	-98 115 571	
в том числе:					
Займы	5306	за отчетный год		-71 557 177	
	5316	за предыдущий год		-58 215 571	
Депозитные вклады	5307	за отчетный год			
	5317	за предыдущий год	39 900 000	-39 900 000	
Финансовых вложений - итого	5300	за отчетный год		-121 082 140	
	5310	за предыдущий год	89 424 963	-121 548 721	

Наличие и движение финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период	
			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год		
	5311	за предыдущий год		
в том числе:				
(группа, вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год		
	5315	за предыдущий год		
в том числе:				
(группа, вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
Финансовых вложений - итого	5300	за отчетный год		

	5310	за предыдущий год		
--	------	-------------------	--	--

Иное использование финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329			

Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за отчетный год	23 523		11 700	
	5420	за предыдущий год	16 432		23 523	
в том числе:						
Товары для продажи	5401	за отчетный год	23 523		11 700	
	5421	за предыдущий год	16 432		23 523	
(группа, вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			поступления и затраты	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)
Запасы – всего	5400	за отчетный год	47 977		
	5420	за предыдущий год	27 697		
в том числе:					
Товары для продажи	5401	за отчетный год	47 977		
	5421	за предыдущий год	27 697		
(группа, вид)		за отчетный год			
		за предыдущий			

		год			
--	--	-----	--	--	--

Наличие и движение запасов				
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период	
			выбыло	
			себестоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за отчетный год	59 800	
	5420	за предыдущий год	20 606	
в том числе:				
Товары для продажи	5401	за отчетный год	59 800	
	5421	за предыдущий год	20 606	
(группа, вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		

Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			
в том числе:				

Наличие и движение дебиторской задолженности						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год	8 068			
	5521	за предыдущий год	2 039		8 068	
в том числе:						
проценты по займам	5502	за отчетный год	8 068			
	5522	за предыдущий год	2 039		8 068	
(вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	346 955		349 555	2 105
	5530	за предыдущий год	362 628		346 955	
в том числе:						

расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за отчетный год	81 315		71 356	2 105
	5531	за предыдущий год	75 570		81 315	
авансы выданные	5512	за отчетный год	702		10 013	
	5532	за предыдущий год	1 129		702	
прочая	5513	за отчетный год	264 938		268 186	
	5533	за предыдущий год	285 929		264 938	
Итого	5500	за отчетный год	355 023		349 555	2 105
	5520	за предыдущий год	364 667		355 023	

Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			поступление		
			в результате хозяйственных операций(сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	перевод из долгов краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год			8 068
	5521	за предыдущий год	8 068		2 039
в том числе:					
проценты по займам	5502	за отчетный год			8 068
	5522	за предыдущий год	8 068		2 039
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	238 464		
	5530	за предыдущий год	278 734		
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за отчетный год	176 048		
	5531	за предыдущий год	223 278		
авансы выданные	5512	за отчетный год	35 310		
	5532	за предыдущий год	5 645		
прочая	5513	за отчетный год	27 016		
	5533	за предыдущий год	49 811		
Итого	5500	за отчетный год	238 464		8 068

	5520	за предыдущий год	286 802		2 039
--	------	-------------------	---------	--	-------

Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			выбыло		
			погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год			
	5521	за предыдущий год			
в том числе:					
проценты по займам	5502	за отчетный год			
	5522	за предыдущий год			
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	-233 046	-2 818	
	5530	за предыдущий год	-292 010	-2 397	
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за отчетный год	-183 601	-2 406	
	5531	за предыдущий год	-217 363	-170	
авансы выданные	5512	за отчетный год	-25 605	-394	
	5532	за предыдущий год	-6 065	-7	
прочая	5513	за отчетный год	-23 840	-18	
	5533	за предыдущий год	-68 582	-2 220	
Итого	5500	за отчетный год	-233 046	-2 818	
	5520	за предыдущий год	-292 010	-2 397	

Просроченная дебиторская задолженность			
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	71 356	71 356
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	71 356	71 356

авансы выданные	5542		
прочая	5543		

Просроченная дебиторская задолженность					
Наименование показателя	Код	На 31.12.2010 г.		На 31.12.2009 г.	
		учтенная условиям договора	по балансовая стоимость	учтенная условиям договора	по балансовая стоимость
Всего	5540	81 727	81 727	77 797	77 797
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	81 315	81 315	75 570	75 570
авансы выданные	5542	394	394	7	7
прочая	5543	18	18	2 220	2 220

Наличие и движение кредиторской задолженности				
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год	170 000	4 072
	5571	за предыдущий год		170 000
в том числе:				
Долгосрочные кредиты	5552	за отчетный год	170 000	4 072
	5572	за предыдущий год		170 000
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год	111 389	143 645
	5580	за предыдущий год	430 948	111 389
в том числе:				
Краткосрочные кредиты	5561	за отчетный год		96 460
	5581	за предыдущий год		
Краткосрочные займы	5562	за отчетный год	76 072	
	5582	за предыдущий год	249 343	76 072
Расчет с поставщиками и подрядчиками	5563	за отчетный год	14 201	33 102
	5583	за предыдущий год	80 123	14 201
Авансы полученные	5564	за отчетный год	18 806	12 555
	5584	за предыдущий год	83 223	18 806
Расчеты по налогам и сборам	5565	за отчетный год	2 308	1 390
	5585	за предыдущий год	7 402	2 308
Прочая	5566	за отчетный год	2	138
	5586	за предыдущий год	10 857	2
Итого	5550	за отчетный год	281 389	147 717
	5570	за предыдущий год	430 948	281 389

Наличие и движение кредиторской задолженности			
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период (поступление)

			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год	4 072	
	5571	за предыдущий год	170 000	
в том числе:				
Долгосрочные кредиты	5552	за отчетный год	4 072	
	5572	за предыдущий год	170 000	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год	278 781	2 632
	5580	за предыдущий год	388 373	26 447
в том числе:				
Краткосрочные кредиты	5561	за отчетный год	5 981	
	5581	за предыдущий год		
Краткосрочные займы	5562	за отчетный год		2 632
	5582	за предыдущий год	129 672	26 447
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за отчетный год	141 758	
	5583	за предыдущий год	70 539	
Авансы полученные	5564	за отчетный год	88 100	
	5584	за предыдущий год	128 310	
Расчеты по налогам и сборам	5565	за отчетный год	42 227	
	5585	за предыдущий год	57 949	
Прочая	5566	за отчетный год	715	
	5586	за предыдущий год	1 903	
Итого	5550	за отчетный год	282 853	2 632
	5570	за предыдущий год	558 373	26 447

Наличие и движение кредиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			выбыло		
			погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год	-77 585		-92 415
	5571	за предыдущий год			
в том числе:					
Долгосрочные кредиты	5552	за отчетный год	-77 585		-92 415
	5572	за предыдущий год			
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год	-335 217	-6 355	92 415

	5580	за предыдущий год	-731 624	-2 755	
в том числе:					
Краткосрочные кредиты	5561	за отчетный год	-1 936		92 415
	5581	за предыдущий год			
Краткосрочные займы	5562	за отчетный год	-78 704		
	5582	за предыдущий год	-329 390		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за отчетный год	-122 857		
	5583	за предыдущий год	-136 445	-16	
Авансы полученные	5564	за отчетный год	-87 998	-6 353	
	5584	за предыдущий год	-189 988	-2 739	
Расчеты по налогам и сборам	5565	за отчетный год	-43 145		
	5585	за предыдущий год	-63 043		
Прочая	5566	за отчетный год	-577	-2	
	5586	за предыдущий год	-12 758		
Итого	5550	за отчетный год	-412 802	-6 355	
	5570	за предыдущий год	-731 624	-2 755	

Просроченная кредиторская задолженность				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Всего	5590		66 355	2 755
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			16
Авансы полученные	5592		66 353	2 739
Прочая	5593		2	

Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	5610	105 999	82 141
Расходы на оплату труда	5620	5 999	5 362
Отчисления на социальные нужды	5630	603	364
Амортизация	5640	11 111	42 115
Прочие затраты	5650	2 902	5 044
Итого по элементам	5660	126 614	135 026
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670		
Изменение остатков	5680	8 969	43 788

незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	135 583	178 814

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

Обеспечения обязательств				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Полученные – всего	5800	599 853	741 825	1 384 247
в том числе:				
Имущество, находящееся в лизинге	5801	9 291	9 125	7 088
Поручительства	5802	590 562	732 700	1 377 159
Выданные – всего	5810	436 226	1 098 209	1 711 959
в том числе:				
Основные средства	5811	12 199	394 225	411 959
поручительства выданные	5812	418 322	703 984	1 300 000
прочие	5813	5 705		

Государственная помощь					
Наименование показателя	Код	За отчетный период		За предыдущий период	
Получено бюджетных средств — всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты – всего:		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за отчетный год	5910				
за предыдущий год	5920				
в том числе:					

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2011 год ПО ООО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «ЭЛЕМЕНТ ФИНАНС»

Настоящий бухгалтерский баланс Общества сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации порядком составления бухгалтерской отчетности на основании Положений по бухгалтерскому учету, Закона 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и прочих нормативных документов.

Общие сведения об организации

ООО «Лизинговая Компания «Элемент Финанс» ИНН/КПП 7710311726/770201001 зарегистрирована в Инспекции ФНС РФ № 02 по ЦАО г. Москвы.

Адрес местонахождения организации:

129090, г. Москва, пер. Васнецова, д. 9, стр. 2 (юридический),

115114, г. Москва, 1-й Кожевнический пер., д. 6, стр.1 (фактический).

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных Учредителями (участниками) общества. Учредителями ООО «ЛК «Элемент Финанс» являются:

- ЗАО "Система", доля в уставном капитале – 0,08 %, что составляет 305 027,00 (Триста пять тысяч двадцать семь рублей).

- Компания с ограниченной ответственностью «Непия Индастриз Лимитед» (Компания "Nepia Industries Limited"), учрежденная в соответствии законодательством Республики Кипр, доля в уставном капитале – 99,92%, что составляет 364 721 261,00 (Триста шестьдесят четыре миллиона семьсот двадцать одна тысяча двести шестьдесят один рубль).

Основным видом деятельности является финансовая аренда (лизинг), Общество специализируется на передаче в финансовую аренду различных видов оборудования и транспортных средств. Объем лизинговых сделок по сравнению с 2010 г. существенно не изменился.

Средняя численность работающих за отчетный период составляет 13 человек. Численность работающих на 31.12.11 г. составила 11 человек. В организации работает 3 основных сотрудников и 8 сотрудников совместителей.

На конец отчетного 2011 года у Общества действовал Санкт-Петербургский филиал ИНН 7710311726/ КПП 781402001, находящийся по адресу 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 64, лит. К.

Согласно приказа № 1 от 31.12.06 г. организацией избраны следующие способы ведения бухгалтерского и налогового учета, которые могут существенно повлиять на оценку и принятие решений пользователями бухгалтерской отчетности:

- признание доходов и расходов для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления - по мере оказания услуг и предъявления заказчиком расчетных документов;

- применение в налоговом учете коэффициентов ускорения амортизации по имуществу, переданному в лизинг;

- отражение на балансе затрат на предмет лизинга с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» при передаче предмета лизинга на баланс лизингополучателя и одновременным его списанием с баланса Общества.

На 2011 г. были приняты дополнения к Учетной политике организации:

1. Внести следующие изменения в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета:

- исключить п. 9.1 «Резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам не создаются».

2. Внести следующие изменения в учетную политику Общества для целей налогообложения:

- дополнить первую часть п. 1.9 - «В связи с изменениями в ст. 230 НК РФ с 01.01.2011 г. Организация использует соответствующие разделы Формы 1-НДФЛ для учета доходов, выплаченных физическим лицам для отражения в них аналитических данных налогового учета, данных первичных учетных документов, вид выплачиваемых налогоплательщику доходов и предоставленных налоговых вычетов в соответствии с кодами, утверждаемыми федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, суммы дохода и даты их выплаты, статус налогоплательщика, даты удержания и перечисления налога в бюджетную систему Российской Федерации, реквизиты соответствующего платежного документа».

- п. 2.3 дополнить словами «с 1 января 2011 г. имущество (основные средства и нематериальные активы) считается амортизируемым, если его первоначальная стоимость составляет более 40 000 руб. при этом срок полезного использования более 12 месяцев».

- исключить п. 2.14 «Резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам не создаются».

- внести изменения в п. 2.18 «...При отсутствии долговых обязательств перед российскими организациями, выданных в том же квартале на сопоставимых условиях, предельная величина, действующая в отношении процентов по рублевым долговым обязательствам - ставка рефинансирования ЦБ РФ, увеличенная в 1,8 раза. При оформлении долгового обязательства в иностранной валюте предельная величина равна произведению ставки рефинансирования ЦБ РФ и коэффициента 0,8 (ст. 269 НК РФ)».

Учет хозяйственных операций

Активы учтены и оценены в отчетности по фактическим затратам.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применен официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного периода, отнесены на счета прибылей и убытков.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, а также финансовые вложения отнесены к краткосрочным, если срок погашения не превышает 12 месяцев, начиная с 365 дня задолженности числятся в составе долгосрочных.

В составе основных средств отражены оборудование, хозяйственный инвентарь со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Имущество, стоимость которого не превышает 40 000 руб., относится на счета затрат по мере передачи в эксплуатацию.

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены машины, оборудование, транспортные средства со сроком службы более 12 месяцев, переданные в финансовую аренду (лизинг) и учитываемые в соответствии с условиями договора лизинга на балансе лизингодателя. Объекты приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходные вложения в материальные ценности, учитываемые в соответствии с условиями договора лизинга на балансе лизингополучателя, отражаются по первоначальной стоимости на забалансовом счете 011.

Переоценка доходных вложений в материальные ценности не производится.

Срок полезного использования определяется индивидуально по каждому инвентарному объекту. Амортизация доходных вложений начисляется линейным методом.

В составе финансовых вложений отражаются займы, предоставленные другим организациям. Доходы по финансовым вложениям отражаются в составе процентов к получению в составе дебиторской задолженности.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, инвестиционные затраты в виде стоимости предмета лизинга, переданного на баланс лизингополучателя по условиям договора лизинга и др.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению в том периоде, к которому относятся. При невозможности определить долю расходов, подлежащих списанию на расходы в отчетном периоде, списание производится равными долями в течение периода, к которому данные расходы относятся.

В составе прочих доходов Общества признаны проценты по заемным средствам – по мере начисления в соответствии с договорами займа, депозита, банковского счета, а также проценты по векселям выданным.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж (Дебет 90) отчетного периода.

В 2011 году был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 105 тысяч рублей. Данная сумма резерва будет списана на расходы в налоговом учете в будущих периодах.

По данным бухгалтерского учета в 2011 году был получен убыток в размере 4 288 тыс. руб. (Четыре тысячи двести восемьдесят восемь рублей), по данным налогового учета получен убыток в сумме 5 682 тыс. руб. (Пять тысяч шестьсот восемьдесят два рубля). На различие между полученной прибылью в налоговом учете и убытком в бухгалтерском учете повлияли следующие показатели:

- убыток от реализации амортизируемого имущества, который будет списан на расходы в налоговом учете в будущем за оставшийся срок амортизации,
- курсовые разницы от переоценки на отчетную дату активов, выраженных в условных единицах, учитываемые с бухгалтерском учете и не учитываемые при расчете налога на прибыль,
- прочие расходы, не учитываемые при расчете налог на прибыль,
- расходы и доходы прошлых лет, по которым были сдана уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2010 г.

В 2011 году, как и в прошлые годы, Общество применяло в полной мере ПБУ 18/01, что оказало влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

По данным бухгалтерского учета условный доход по налогу на прибыль, отраженный за 2011 г. составил 1 870 тыс. рублей, показатель условного расхода по налогу на прибыль составил - 856 тыс. рублей. За период 2011 г. показатель убытка, полученный до налогообложения составил 5 073 тыс. рублей. Убыток по результатам деятельности головной организации в г. Москве составил 2 057 тыс. рублей, по Санкт-Петербургскому филиалу убыток - 3 016 тыс. рублей.

Сумма отложенного налогового актива составляет за 2011 г. – 2 048 тыс. рублей и сформирована из временных разниц, которые возникли при реализации амортизируемого имущества с убытком, резерва по сомнительным долгам, который будет принят на расходы по налогу на прибыль в будущих периодах и убытка по налогу на прибыль за текущий 2011 г.

За период 2011 г. произошло погашение отложенного налогового актива в сумме 1 285 тыс. рублей и сумма остатка составила на 31.12.2011 г. – 2 466 тыс. рублей.

Постоянные разницы, формирующие показатель Постоянного налогового обязательства - 1 720 тыс. рублей, возникли в основном по следующим параметрам:

- различия в остаточной стоимости амортизируемого имущества для целей бухгалтерского и налогового учета.
- различия в курсовых разницах по бухгалтерскому учету и в суммовых по налоговому учету.
- расходы не принимаемые для целей налога на прибыль.
- расходы прошлых лет, которые скорректировали налог на прибыль за 2010 год.

Постоянные разницы, формирующие показатель Постоянного налогового актива - 1 468 тыс. рублей, возникли в основном по следующим параметрам:

- различия в курсовых разницах по бухгалтерскому учету и в суммовых по налоговому учету.
- доходы прошлых лет, которые скорректировали налог на прибыль за 2010 год.

Расшифровка формы 2 Отчета о прибылях и убытках:

Строка 2120 - Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
Наименование	сумма (тыс. руб.)
Амортизация	11 109
Возмещение инвестиционных затрат	45 386
Страхование имущества	813
Стоимость реализованного имущества	59 800
Итого	117 108
Строка 2210, 2220 – Коммерческие и Управленческие расходы	
Наименование	сумма (тыс. руб.)
Амортизация собственных ОС	2
Аренда помещений	400
Аудиторские услуги	306
Оплата труда	5 999
Налоги от ФОТ	603
Страхование	214
Почтовые расходы	66
услуги связи	94
Нотариальные расходы	10
Транспортный налог	132
Хранение, регистрация, транспортировка изъятых транспортных средств	1 159
Прочие расходы	521
Итого	9 506
Строка 2330, 2350 - Прочие расходы	
Наименование	сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	13 117
Налог на имущество	337
Амортизация ОС, не участвующих в процессе производства	2 406
Комиссии	86
Остаточная стоимость имущества	5 185
Резервы по сомнительным долгам	2 105
Списанная просроченная дебиторская задолженность	3 211
Расходы прошлых лет	1 043

Проценты к уплате	23 332
Прочие расходы	2 354
Итого	53 176
Строка 2320, 2340 - Прочие доходы	
Наименование	сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	10 936
Пени, штрафы начисленные	2 497
Реализация предметов лизинга	5 385
Списание кредиторской задолженности	6 354
Проценты по займам, депозитам	6 796
Страховое возмещение полученное	1 506
Доходы прошлых лет	114
Прочие расходы	43
Итого	33 631

В 2011 г. Общество осуществляло операции по продаже валюты, сумма зачисления составила

53 672 тыс. руб., сумма расхода 53 767 тыс. руб. В отчете о прибылях и убыток указанные операции показаны свернуто и отражен финансовый результат.

Информации об аффилированных лицах.

Доля Общества в Уставном капитале ООО «Элемент Лизинг» в размере 100 % был продана Компании с ограниченной ответственностью Непия Индастриз Лимитед ("Nepia Industries Limited") согласно договора купли-продажи доли от 14.10.2009 г. За 2011 г. не произошло погашение остатка долга по данному договору и задолженность Компании «Непия Индастриз Лимитед» на 31.12.2011 г. составила 238 137 726,05 рублей.

В 2011 году ООО «Элемент Лизинг» реализовал ООО «ЛК «Элемент Финанс» имущество по договорам купли-продажи с отсрочкой платежа на сумму 69 818 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2010 г., учитывая задолженность предыдущего года и суммы погашений в текущем 2011 г., ООО «ЛК «Элемент Финанс» имеет задолженность по договорам на общую сумму 33 052 тыс. рублей, срок платежей по которым должен наступить в 2012 г.

Одновременно, ООО «Элемент Лизинг» приобрело имущество у ООО «ЛК «Элемент Финанс» на сумму 50 225 тыс. руб. Задолженности по договорам нет.

В течение 2010 г. ООО «Элемент Лизинг» выдало поручительства третьим лицам за ООО «ЛК «Элемент Финанс» по заемным средствам на сумму 237 012 тыс. руб. В течение 2011 г. ООО «ЛК «Элемент Финанс» погасило часть обязательств. Согласно учетной политике Общества задолженность по договорам обеспечения отражается в сумме договора. Фактическая задолженность ООО «ЛК «Элемент Финанс» по заемным обязательствам и фактическая сумма обеспечения на 31.12.2011 г. составляют 100 532 тыс. руб.

ООО «ЛК «Элемент Финанс», начиная с 2007 г., выступает поручителем ООО "Элемент Лизинг" по выпущенным облигациям. Общая сумма поручительства на 31.12.2011 г. составила 418 322 тыс. рублей. Согласно Уведомления ООО «Элемент Лизинг» по состоянию на 31.12.2011 г. находятся в обращении 414 665 шт. облигаций, невыплаченный купонных доход по состоянию на 31.12.2011 г. по которым составляет 3 657 тыс. рублей.

Информация о заемных и кредитных обязательствах.

Займы, выданные в рублях

Наименование организации/ договор займа	Сумма основного долга на 31.12.2011 г. (руб.)	Сумма начисленных процентов долга на 31.12.2011 г. (руб.)	Процентная ставка	Дата погашения, информация о просроченном долге
ООО "С. А. Консалт"				
ДЗВ № б/н от 14.01.2009 г.	9 000 000,00	5 431 687,63	14,5%	14.01.2012
ДЗВ № б/н от 24.02.2009 г.	9 000 000,00	3 064 942,52	14,5%	24.02.2012
ДЗВ б/н от 25.11.2008 г.	9 000 000,00	3 940 662,28	14,5%	25.11.2012
Итого	27 000 000,00	12 437 292,43		

Займы, выданные в условных единицах (Евро).

**Просроченный заем,
информация о
судебном
разбирательстве
указана в
Приложении**

Наименование организации/ договор займа	Сумма основного долга на 31.12.2011 г. (руб.)	Сумма начисленных процентов долга на 31.12.2011 г. (руб.)	Процентная ставка	Дата погашения, информации о просроченном долге
ООО "Солпринт"				
СИ/Мск-12447/ДЗм от 13.07.2007 г.	2 653 402,72	1 138 493,83	17,0%	16.07.2009 просрочено
Сумма в евро	75 580,02			
Итого	2 653 402,72	1 138 493,83		

Займы, выданные в валюте (Доллары США)

Наименование организации/ договор займа	Сумма основного долга на 31.12.2011 г. (руб.)	Сумма начисленных процентов долга на 31.12.2011 г. (руб.)	Процентная ставка	Дата погашения
ООО "Элемент Лизинг" (Украина)				

Кредитный договор N 3 от 26.06.2008 г.	0,00	8 950 431,45	8,0%	20.12.2012
<i>Сумма в долларах США</i>	<i>0,00</i>	<i>277 997,38</i>		

График погашения процентов по кредитному договору N 3 от 26.06.2008 г.

Дата	сумма США) (доллары	Условия
12.12.2011	50 000,00	При перечислении процентов, удерживается налог с дохода (10 %) в Бюджет Украины.
10.02.2012	166 666,67	
20.12.2012	106 330,69	
Итого	322 997,36	

Полученные банковские кредиты в рублях

Наименование организации/ договор займа	Сумма основного долга на 31.12.2011 г. (руб.)	Сумма начисленных процентов долга на 31.12.2011 г. (руб.)	Процентная ставка	Дата погашения
АКБ "Союз" ОАО				
Договор кредитной линии № 099/2010-РКЛ от 29.12.10 г.	46 207 500,00	0,00	14,0%	30.11.12
Договор кредитной линии № 100/2010-РКЛ от 29.12.10	46 207 500,00	0,00	14,0%	30.11.12
Договор кредитной линии №008/2011-РКЛ от 28.02.2011	3 234 140,00	0,00	14,0%	29.11.13
Договор кредитный № 077/2011-РЛ00-00 от 01.12.11 г.	4 883 320,00	0,00	13,0%	31.01.14
Итого	100 532 460,00	0,00		

График погашения кредитного договора № 099/2010-РКЛ от 29.12.10 г.

- Февраль 2011г. – в размере 708 500,00 (Семьсот восемь тысяч пятьсот) рублей;
- Март 2011г. – в размере 708 500,00 (Семьсот восемь тысяч пятьсот) рублей;
- Апрель 2011г. – в размере 708 500,00 (Семьсот восемь тысяч пятьсот) рублей;
- Май 2011г. – в размере 708 500,00 (Семьсот восемь тысяч пятьсот) рублей;
- Июнь 2011г. – в размере 708 500,00 (Семьсот восемь тысяч пятьсот) рублей;
- Июль 2011г. – в размере 4 250 000,00 (Четыре миллиона двести пятьдесят тысяч) рублей;
- Август 2011г. – в размере 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей;
- Сентябрь 2011г. – в размере 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей;
- Октябрь 2011г. – в размере 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей;
- Ноябрь 2011г. – в размере 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей;
- Декабрь 2011г. – в размере 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей;
- Январь 2012г. – в размере 3 000 000,00 (Три миллиона) рублей;
- Февраль 2012г. – в размере 3 000 000,00 (Три миллиона) рублей;
- Март 2012г. – в размере 3 000 000,00 (Три миллиона) рублей;
- Апрель 2012г. – в размере 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей;
- Май 2012г. – в размере 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей;
- Июнь 2012г. – в размере 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей;
- Июль 2012г. – в размере 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей;
- Август 2012г. – в размере 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей;

- Сентябрь 2012г. – в размере 4 250 000,00 (Четыре миллиона двести пятьдесят тысяч) рублей;
- Октябрь 2012г. – в размере 3 000 000,00 (Три миллиона) рублей;
- Ноябрь 2012г. – в размере 15 957 500,00 (Пятнадцать миллионов девятьсот пятьдесят семь тысяч пятьсот) рублей.

График погашения кредитного договора № 100/2010-РКЛ от 29.12.10 г.

- Февраль 2011г. – в размере 708 500,00 (Семьсот восемь тысяч пятьсот) рублей;
- Март 2011г. – в размере 708 500,00 (Семьсот восемь тысяч пятьсот) рублей;
- Апрель 2011г. – в размере 708 500,00 (Семьсот восемь тысяч пятьсот) рублей;
- Май 2011г. – в размере 708 500,00 (Семьсот восемь тысяч пятьсот) рублей;
- Июнь 2011г. – в размере 708 500,00 (Семьсот восемь тысяч пятьсот) рублей;
- Июль 2011г. – в размере 4 250 000,00 (Четыре миллиона двести пятьдесят тысяч) рублей;
- Август 2011г. – в размере 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей;
- Сентябрь 2011г. – в размере 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей;
- Октябрь 2011г. – в размере 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей;
- Ноябрь 2011г. – в размере 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей;
- Декабрь 2011г. – в размере 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей;
- Январь 2012г. – в размере 3 000 000,00 (Три миллиона) рублей;
- Февраль 2012г. – в размере 3 000 000,00 (Три миллиона) рублей;
- Март 2012г. – в размере 3 000 000,00 (Три миллиона) рублей;
- Апрель 2012г. – в размере 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей;
- Май 2012г. – в размере 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей;
- Июнь 2012г. – в размере 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей;
- Июль 2012г. – в размере 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей;
- Август 2012г. – в размере 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рублей;
- Сентябрь 2012г. – в размере 4 250 000,00 (Четыре миллиона двести пятьдесят тысяч) рублей;
- Октябрь 2012г. – в размере 3 000 000,00 (Три миллиона) рублей;
- Ноябрь 2012г. – в размере 15 957 500,00 (Пятнадцать миллионов девятьсот пятьдесят семь тысяч пятьсот) рублей.

График погашения кредитного договора № 008/2011-РКЛ от 28.02.11 г.

- Май 2011г. – в размере 165 000,00 (Сто шестьдесят пять тысяч) рублей;
- Июнь 2011г. – в размере 165 000,00 (Сто шестьдесят пять тысяч) рублей;
- Июль 2011г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Август 2011г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Сентябрь 2011г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Октябрь 2011г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Ноябрь 2011г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Декабрь 2011г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Январь 2012г. – в размере 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Февраль 2012г. – в размере 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Март 2012г. – в размере 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Апрель 2012г. – в 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Май 2012г. – в размере 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Июнь 2012г. – в размере 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Июль 2012г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Август 2012г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Сентябрь 2012г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Октябрь 2012г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Ноябрь 2012г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей.
- Декабрь 2012г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей
- Январь 2013г. – в размере 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Февраль 2013г. – в размере 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Март 2013г. – в размере 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;

- Апрель 2013г. – в 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Май 2013г. – в размере 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Июнь 2013г. – в размере 56 000,00 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;
- Июль 2013г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Август 2013г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Сентябрь 2013г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- Октябрь 2013г. – в размере 249 000,00 (Двести сорок девять тысяч) рублей;
- 29 Ноября 2013г. – в размере 184 140,00 (Сто восемьдесят четыре тысячи сто сорок) рублей.

График погашения кредитного договора № 077/2011-РЛ-00-00 от 01.12.11 г.

- март 2012 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- апрель 2012 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- май 2012 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- июнь 2012 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- июль 2012 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- август 2012 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- сентябрь 2012 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- октябрь 2012 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- ноябрь 2012 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- декабрь 2012 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- январь 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- февраль 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- март 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- апрель 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- май 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- июнь 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- июль 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- август 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- сентябрь 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- октябрь 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- ноябрь 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- декабрь 2013 года — в размере 290 927,00 (Двести девяносто тысяч девятьсот двадцать семь рублей);
- январь 2014 года — в размере 219 606,00 (Двести девятнадцать тысяч шестьсот шесть рублей).

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по кредитам по строкам 14101 и 15101 Бухгалтерского баланса на 31.12.2011 г. распределены в соответствии с вышеуказанными графиками погашений в следующих суммах:

- стр. 14101 – 4 072 тыс. руб.
- стр. 15101 – 96 460 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов по стр. 1170 Бухгалтерского баланса в сумме 8 169 тыс. руб. отражена приобретенная для передачи в лизинг четырехкрасочная офсетная печатная машина Printmaster, передача в лизинг и ввод в эксплуатацию которой состоялся в феврале 2012 года, так как данное оборудование требовало монтажа.

Резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по стр. 1230 Бухгалтерского баланса отражена с учетом резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва отражена на счете 63 в общей сумме

2 105 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам создан в бухгалтерском учете. Создание резерва в налоговом учете будет осуществлено в будущих периодах при наступлении 3-х летнего срока давности. Сумма резерва, созданного в бухгалтерском учете, сформировала отложенный налоговый актив в сумме 421 тыс. руб., отраженный на счете 09.

Условные обязательства.

В счет выполнения обязательств по кредитам перед АКБ «Союз» (ОАО) Общество передало в залог имущество на сумму 12 199 тыс. рублей, а также оформлен Договор уступки денежного требования на сумму 5 705 тыс. рублей. Данные суммы отражены на забалансовом счете 009.

ООО «ЛК «Элемент Финанс», начиная с 2007 г., выступает поручителем ООО "Элемент Лизинг" по выпущенным облигациям. Общая сумма поручительства на 31.12.2011 г. составила 418 322 тыс. рублей и отражена на забалансовом счете 009.

Обеспечения полученные (поручительства третьих лиц по договорам лизинга, а также имущество, полученное в залог также к договорам лизинга) отражены на забалансовом счете 008 в совокупной сумме полученных обязательств 599 853 тысяч рублей.

На забалансовом счете 001 отражены суммы годовых платежей по договорам аренды помещений в сумме 443 тыс. рублей. Организация имеет три договора аренды помещений, два в Москве и один в Санкт-Петербурге.

Данные суммы представлены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности № 8 Обеспечения обязательств.

Отчет о движении денежных средств

Остаток денежных средств на конец года отражен в форме № 4 в сумме 6 235 тыс. руб. Учитывая величину влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю в сумме 5 512 тыс. руб., остаток соответствует сумме остатка денежных средств по стр. 1250 бухгалтерского баланса в сумме 723 тыс. руб.

Показатель остатка денежных средств на начало 2011 года отражен в сумме 545 тыс. руб., что соответствует данным показателей по стр. 4500 и 4490 формы № 4.

Распределение остатков на 31.12.2010 г. и на 31.12.2009 г. по новым строкам Бухгалтерского баланса на 31.12.2011 г.

Ввиду того, что произошли изменения в наименовании строк Формы № 1 «Бухгалтерский баланс», некоторые суммы из предыдущих Форм № 1 за 2010 и за 2009 г. были распределены по новым строкам. Данное обстоятельство требует пояснений.

По стр. 12605 Формы № 1 на 31.12.2011 г. отражены суммы расходов будущих периодов, которые ранее входили в стр. 216 и 210 «Запасы» Формы № 1 на 31.12.2010 г.

По стр. 12201 и 12203 отражены суммы НДС по приобретенным ОС и по материально-производственным запасам, которые в прошлой Форме № 1 входили в общую строку 220 «НДС по приобретенным ценностям».

По стр. 1230 отражена дебиторская задолженность в суммах остатков на 31.12.10 г. – 352 182 тыс. руб. и на 31.12.09 г. – 351 977 тыс. руб., которые распределены по строкам с 12301 по 12308 по видам.

НДС по авансам и переплатам в суммах остатков на 31.12.10 г. – 2841 тыс. руб. и на 31.12.09 г. – 12 690 тыс. руб. отражен по строке 12604 и входит в общую строку 1260 Прочие оборотные активы. Ранее в Форме № 1 данные суммы входили в общую строку краткосрочной дебиторской задолженности 240. В предыдущей Форме № 1 суммы дебиторской задолженности были распределены на долгосрочную и краткосрочную по следующим строкам:

- стр. 230 на 31.12.10 г. сумма 8 068 тыс. руб.
- стр. 230 на 31.12.09 г. сумма 2 039 тыс. руб.
- стр. 240 на 31.12.10 г. сумма 346 955 тыс. руб.
- стр. 240 на 31.12.09 г. сумма 362 628 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения, отраженные в предыдущем бухгалтерском балансе по стр. 250 в следующих суммах:

- на 31.12.09 г. – 159 426 тыс. руб.
- на 31.12.10 г. – 101 210 тыс. руб.

В Форме № 1 на 31.12.2011 г. данные остатки были отражены по строке 1240 с разбивкой по строкам 12403 – Предоставленные займы и 12406 Депозитные счета.

Денежные средства, отраженные в предыдущем бухгалтерском балансе по стр. 260 в следующих суммах:

- на 31.12.09 г. – 9 013 тыс. руб.
- на 31.12.10 г. – 545 тыс. руб.

В Форме № 1 на 31.12.2011 г. данные остатки были отражены по строке 1250 с разбивкой по строкам 12501 – Касса организации, 12504 – Расчетные счета и 12505 – Валютные счета.

Прочие оборотные активы, отраженные в предыдущем бухгалтерском балансе по стр. 270 в следующих суммах:

- на 31.12.09 г. – 5 131 тыс. руб.
- на 31.12.10 г. – 4 914 тыс. руб.

В Форме № 1 на 31.12.2011 г. данные остатки были отражены по строке 12606 Недостачи и потери от порчи ценностей, т.к. эти суммы остатков по счету 94.

Займы и кредиты, отраженные в предыдущем бухгалтерском балансе по стр. 610 в следующих суммах:

- на 31.12.09 г. – 249 343 тыс. руб.
- на 31.12.10 г. – 76 072 тыс. руб.

В Форме № 1 на 31.12.2011 г. данные остатки были отражены по строке 1510 Заемные средства с разбивкой по строкам 15102 Краткосрочные займы, 15105 – проценты по краткосрочным займам, 15108 – Краткосрочные займы в валюте и 15111 - проценты по краткосрочным займам в валюте.

Кредиторская задолженность, отраженная в предыдущем бухгалтерском балансе по стр. 620 в следующих суммах:

- на 31.12.09 г. – 181 605 тыс. руб.
- на 31.12.10 г. – 35 316 тыс. руб.

В Форме № 1 на 31.12.2011 г. данные остатки были отражены по строке 1520 с разбивкой по строкам 15201 – расчеты с поставщиками и подрядчиками, 15202 – расчеты с покупателями и заказчиками, 15203- расчеты по налогам и сборам, 15208 –

расчеты с разными дебиторами и кредиторами. Причем суммы, отраженные по строкам 15202 (кредитовые остатки по счету 62) и 15208 (кредитовые остатки по счету 76) в предыдущем балансе входили в строку 625 – Прочие кредиторы.

Распределение остатков на 31.12.2010 г. и на 31.12.2009 г. по новым строкам Формы № 2 Отчета о прибылях и убытках на 31.12.2011 г.

По строке 020 Формы № 2 на 31.12.2010 г. отражена сумма себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг – 124 283 тыс. руб. данная сумма отражена в новой Форме № 2 на 31.12.2011 г. по стр. 2120 с разбивкой по видам затрат:

- себестоимость реализованных товаров – 18 369 тыс. руб.,
- амортизация – 42 106 тыс. руб.
- списание инвестиционных затрат – 62 669 тыс. руб.
- страхование имущества – 1 103 тыс. руб.
- прочее – 36 тыс. руб.

По строке 040 Формы № 2 на 31.12.2010 г. отражена сумма управленческих расходов – 9928 тыс. руб. данная сумма отражена в новой Форме № 2 на 31.12.2011 г. по стр. 2220 с разбивкой по видам затрат:

- отчисления на социальные нужды – 364 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда – 5 362 тыс. руб.
- амортизация – 9 тыс. руб.
- хозяйственные расходы – 4 193 тыс. руб.

По строке 090 Формы № 2 на 31.12.2010 г. отражена сумма прочих доходов – 44 174 тыс. руб. данная сумма отражена в новой Форме № 2 на 31.12.2011 г. по стр. 2340 с разбивкой по видам доходов строки с 23401 по 23415.

По строке 100 Формы № 2 на 31.12.2010 г. отражена сумма прочих расходов – 42 456 тыс. руб. данная сумма отражена в новой Форме № 2 на 31.12.2011 г. по стр. 2350 с разбивкой по видам расходов строки с 23501 по 23516.

Корректировка налога на прибыль прошлых периодов, отраженный по стр. 180 Формы № 2 на 31.12.2010 г. в сумме 850 тыс. руб. отражен по строке 2460 Формы № 2 на 31.12.2011 г.

Общество на конец 2011 года вело судебные разбирательства по договорам, указанным в Приложении к Пояснительной записке. В случае невозможности взыскания задолженности, неполученная дебиторская задолженность приведет к уменьшению активов.

Генеральный директор

Горхэм Д. Х.

Главный бухгалтер

Анчишкина М. Н.

Приложение к Пояснительной записке				
№	Контрагент	Цена иска (руб.)	Предмет	По состоянию на 31.12.2011 г.
1	ООО «Раздолье» дог. АХ_ЭФ/Рнд-20929/ДЛ от 16.07.08 г.	66 434 руб. 00 коп.	Взыскание задолженности, расторжение договора, возврат предмета лизинга	Вынесено Решение суда, возбуждено исполнительное производство. Предмет лизинга изъят и реализован в 2010 г. Задолженность не взыскана.
2	ООО «Межагропром», дог. ЭЛ/Мск-11768/ДЛ от 01.08.007 г.	4 748 349 руб.12 коп.	Взыскание задолженности, расторжение договора, возврат предмета лизинга	Вынесено Решение суда, возбуждено исполнительное производство. Предметы лизинга изъяты и частично реализованы. Задолженность не взыскана
3	ООО «Авторезерв», дог. СИ/Мск-13121/ДЛ от 27.07.07 г.	267 705 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Вынесено Решение суда, возбуждено исполнительное производство. Предметы лизинга изъяты и реализованы. Задолженность не взыскана
4	ООО «Пеман», дог. СИ/Мск-6463/ДЛ от 09.08.06 г.	7 034 374 руб. 07 коп.	Признание права собственности найденного автомобиля	Автомобиль украден лизингополучателем, перепродан Степанову Л. С. и им же заложен третьему лицу ЗАО «Фора-Ломбард». В последствии был найден и передан по решению суда на ответственное хранение в ООО «ЛК «Элемент Финанс». Поданы иски в суд о признании права собственности.
5	ЗАО "Завод Железобетонных конструкций-2", дог. АХ_СИ/Аст-18041/ДЛ от 06.03.08 г.	602 261 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Задолженность погашена, предмет лизинга выкуплен лизингополучателем.
6	ЗАО "Завод Железобетонных конструкция-2", дог. СИ/Аст-16936/ДЛ от 17.12.07 г.	709 189 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Задолженность погашена, предмет лизинга выкуплен лизингополучателем.
7	ООО «Камская строительно-монтажная компания», дог. СИ/Нбч-18201/ДЛ от 03.03.08 г.	1 675 134 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Вынесено Решение суда, возбуждено исполнительное производство. Предмет лизинга изъят и реализован. Задолженность не взыскана
8	ООО «ГОРТРАНС», дог. СИ/СП6-13167/ДЛ от 23.07.07 г.	3 455 000 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Вынесено судебное решение, возбуждено исполнительное производство. Задолженность не взыскана. Предметы лизинга изъяты, частично реализованы.
9	ООО «ГОРТРАНС», дог. СИ/СП6-12364/ДЛ от 26.06.07 г.	3 476 000 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Вынесено судебное решение, возбуждено исполнительное производство. Задолженность не взыскана. Предметы лизинга изъяты, частично реализованы.
10	ООО «ГОРТРАНС», дог. СИ/СП6-13927/ДЛ от 29.08.07 г.	2 823 700 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Вынесено судебное решение, возбуждено исполнительное производство. Задолженность не взыскана. Предметы лизинга изъяты, частично реализованы.
11	ООО «Граф», дог. СИ/Екб-16525/ДЛ от 25.01.08 г.	1 201 627 руб. 88 коп.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Вынесено судебное решение, предметы лизинга изъяты и реализованы. По исполнительному листу взыскана задолженность.
12	ООО "Железобетон" СИ/Мск-23442/ДЛ от 08.06.08 г.	935 975 руб. 75 коп.	Взыскание задолженности и пени за просрочку лизинговых платежей	Решение суда о расторжении договора, взыскании задолженности. Предмет лизинга изъят, но не продан. Задолженность не погашена.
13	ООО "Железобетон" СИ/Мск-23442/ДЛ от 08.06.08 г. Иск к Поручителю Александрову Сергею	2 753 758,53 руб.	Взыскание задолженности	Задолженность не взыскана.

	Ильичу			
1 4	ООО "Сочи Вант Строй", СИ/Рнд- 16924/ДЛ от 14.12.07 г.	129 023 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Решение суда о расторжении договора, взыскании задолженности, изъятии предмета лизинга. Предмет лизинга изъят и реализован, задолженность не погашена.
1 5	ООО "Солпринт", Договор займа СИ/Мск- 12447/Дзм от 13.07.07 г.	5 935 608 руб. 34 коп.	Взыскание задолженности.	Иск к Маликову А. Ф. (поручителю ООО «Солпринт»). Получен исполнительный лист. Задолженность не взыскана в полном объеме.
1 6	ООО "Сочи Вант Строй", СИ/Рнд- 16925/ДЛ от 14.12.07 г.	913 975 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Решение суда о расторжении договора, взыскании задолженности, изъятии предмета лизинга. Предмет лизинга изъят и реализован, задолженность не погашена.
1 7	ООО "Сочи Вант Строй", СИ/Рнд- 16931/ДЛ от 14.12.07 г.	868 110 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Решение суда о расторжении договора, взыскании задолженности, изъятии предмета лизинга. Предмет лизинга изъят и реализован, задолженность не погашена.
1 8	ООО "Сочи Вант Строй", иск к поручителю Чабанову В. В., СИ/Рнд- 16931/ДЛ от 14.12.07 г.	5 783 712,00 руб.	Взыскание задолженности.	Задолженность не взыскана.
1 9	ООО "БАГСервис", АХ_СИ/Спб-25947/ДЛ от 16.09.10	325 066,56 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Решение суда о расторжении договора, взыскании задолженности, изъятии предмета лизинга. Задолженность не взыскана, предмет лизинга не изъят.
2 0	ИП Кряжева Ксения Юрьевна. АХ_СИ/Уфа- 23019/ДЛ от 02.11.09	382 324,46 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Решение суда о расторжении договора, взыскании задолженности, изъятии предмета лизинга. Предмет лизинга поврежден в результате на ДТП на условиях «полная гибель», получено страховое возмещение от страховой компании. Подписано соглашение о расторжении договора и зачете суммы возмещения в счет погашения задолженности.
2 1	ООО "Цветнополье" иск к поручителю в Ярошенко В. М. АХ_СИ/Омс-25889/ДЛ от 14.09.10 АХ_СИ/Омс-25890/ДЛ от 14.09.10 АХ_СИ/Омс-25895/ДЛ от 14.09.10	127 202,04 руб.	Взыскание задолженности.	Получен исполнительный лист, по которому взыскана большая часть задолженности.
2 2	ОАО «ГРМ-СОЮЗ» иск к поручителю Солохину В. И. АХ_СИ/Влг- 23951/ДЛ	108 590,00 руб.	Взыскание задолженности, расторжение договора, изъятие транспортных средств	Задолженность не взыскана. Предмет лизинга изъят и реализован

Генеральный директор

Горхэм Д. Х.

Главный бухгалтер

Анчишкина М. Н.

7.2. Квартальная бухгалтерская(финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение, за последний заверченный отчетный квартал

**Бухгалтерский баланс
за 3 месяца 2012 г.**

Форма № 1 по ОКУД

Дата

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью** по ОКПО
"Лизинговая Компания "Элемент Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес): **129090 Россия, г. Москва, переулок Васнецова 9 стр. 2**

Коды
0710001
31.03.2012
18988176
7710311726
65.21
65 / 34
384

Пояснения	АКТИВ	Код строк и	На 31.03.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	17	18	20
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	31 279	18 185	15 454
	Финансовые вложения	1170	0	0	49 525
	Отложенные налоговые активы	1180	2 067	2 466	1 704
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	8 169	0
	ИТОГО по разделу I	1100	33 363	28 838	66 703
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	7 863	11 700	23 523
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	438	64	2 330
	Дебиторская задолженность	1230	393 079	347 450	352 182
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 653	29 653	101 210
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 160	723	545
	Прочие оборотные активы	1260	47 315	50 592	60 487
	ИТОГО по разделу II	1200	468 509	440 182	540 277
	БАЛАНС (актив)	1600	501 872	469 020	606 980

Пояснения	ПАССИВ	Код строк и	На 31.03.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	365 026	365 026	365 026
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-42 211	-43 723	-39 435
	ИТОГО по разделу III	1300	322 815	321 303	325 591
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 186	4 072	170 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	4 186	4 072	170 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	82 389	96 460	76 072
	Кредиторская задолженность	1520	92 482	47 185	35 317
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	174 871	143 645	111 389
	БАЛАНС (пассив)	1700	501 872	469 020	606 980

**Отчет о прибылях и убытках
за 3 месяца 2012 г.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью** по ОКПО
"Лизинговая Компания "Элемент Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес): **129090 Россия, г. Москва, переулок
Васнецова 9 стр. 2**

Коды
0710002
31.03.2012
18988176
7710311726
65.21
65 / 34
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 3 мес.2012 г.	За 3 мес.2011 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	75 626	25 833
	Себестоимость продаж	2120	-68 577	-18 012
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 049	7 821
	Коммерческие расходы	2210	-230	-195
	Управленческие расходы	2220	-1 507	-1 838
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 312	5 788
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	929	2 149
	Проценты к уплате	2330	-3 393	-7 736
	Прочие доходы	2340	6 870	3 132
	Прочие расходы	2350	-7 807	-6 950
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 911	-3 617
	Текущий налог на прибыль	2410	0	-54
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	17	879
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-399	-119
	Прочее	2460	0	18
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 512	-3 772
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 512	-3 772
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность лица, предоставившего обеспечение, за последний заверченный финансовый год

Не указывается в данном отчетном квартале

7.4. Сведения об учетной политике лица, предоставившего обеспечение

Положения по учетной политике утверждены Приказом №138 от 30.12.2011г. о продлении действия учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной на 2012 год.

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением организации - бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером (п.2 ст.6 Закона №129-ФЗ).

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом при помощи компьютерной программы «1С:Предприятие» (ст.10 Закона N 129-ФЗ).

Применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31.10.00 №94н) (Приложение 1).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве объектов основных средств, и стоимостью не более 40.000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации контроль за их движением производить на забалансовом счете (п.5 ПБУ 6/01).

Объекты, не предназначенные для продажи, со сроком использования более 12 месяцев, для которых участие в процессах производства или управления, а также получение экономических выгод от их использования не может быть достаточно обосновано, в состав основных средств не включаются. Расходы на их приобретение, а также расходы по их обслуживанию признаются прочими расходами периода (п.4 ПБУ 6/01). В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации контроль за их движением производить на забалансовом счете.

Комплекующие части компьютера учитываются в качестве самостоятельных инвентарных объектов (в сложившихся условиях хозяйственной деятельности Общества комплекующие представляют собой обособленные предметы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, при этом каждый предмет может выполнять свои функции самостоятельно) (п.6 ПБУ 6/01).

Отдельные части одного объекта учитываются в качестве самостоятельных инвентарных объектов в случае, когда сроки их полезного использования существенно отклоняются друг от друга.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится (п.15 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования по основным средствам, предназначенным для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации устанавливается при принятии объектов к учету в пределах сроков, установленных для данных основных средств в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства от 01.01.02 №1). Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается налогоплательщиком в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей (п.20 ПБУ 6/01).

Положение данного пункта не распространяется на объекты основных средств, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (доходные вложения в материальные ценности).

Начисление амортизации по основным средствам, используемым в хозяйственной деятельности Общества, осуществляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).

Первоначальная стоимость основных средств, предназначенных для передачи в финансовую аренду (лизинг) (доходных вложений в материальные ценности) формируется на основе суммы фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение, доставку, изготовление и доведение до состояния, в котором оно пригодно для передачи в финансовую аренду (лизинг), осуществленных в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Признание доходных вложений в материальные ценности при осуществлении лизинговых операций в бухгалтерском учете производится в момент, когда объект готов к передаче лизингополучателю. Начисление амортизационных отчислений по предметам лизинга производится с первого числа месяца, в котором начато начисление лизинговых платежей, но не ранее первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Начисление амортизационных отчислений по

доходным вложениям в материальные ценности производится независимо от начала их фактической эксплуатации лизингополучателем в соответствии с условиями заключенных договоров (п.21 ПБУ 6/01, п.19 ПБУ 10/99).

Срок полезного использования по доходным вложениям в материальные ценности устанавливается при принятии объектов к учету:

по договорам финансовой аренды (лизинга) исходя из ожидаемого срока использования этого объекта на основе предусмотренного в договоре срока аренды (лизинга) (п.20 ПБУ6/01), по договорам аренды с правом выкупа, оперативном лизинге - в пределах сроков, установленных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства от 01.01.02 №1).

Начисление амортизации по доходным вложениям в материальные ценности осуществляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).

При передаче предмета лизинга на баланс лизингополучателя предмет лизинга списывается с баланса с одновременным отражением на балансе затрат на предмет лизинга с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов».

Остаточная стоимость лизингового имущества при возврате, если по условиям договора лизинга оно учитывается на балансе лизингополучателя, определяется в сумме несписанных в состав расходов отчетного периода инвестиционных затрат на его приобретение. Если возвращается имущество с полностью погашенной стоимостью, то оно приходится на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в количественном выражении по условной оценке 1 руб.

Перевод основных средств с кредита счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в дебет счета 01 «Основные средства» осуществляется при дальнейшем использовании данного объекта в процессе производства продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, отличного от предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода.

Имущество, которое возвращено в связи с досрочным расторжением договора аренды (лизинга), и которое не будет использоваться в дальнейшей деятельности организации, учитывается до момента продажи на счете 41 «Товары». Перевод основных средств с кредита счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в дебет счета 41 «Товары» производится по остаточной стоимости.

Транспортно - заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов (п.83 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ, утв. Приказом Минфина России от 28.12.01 №119н).

Прямые производственные затраты по деятельности, связанной с предоставлением организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование активов собираются по дебету счета 20 «Затраты основного производства». В конце отчетного периода затраты, собранные на счете 20 «Затраты основного производства» подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 2 «Себестоимость» в полной сумме. Незавершенное производство у Общества отсутствует.

Управленческие расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода списываются непосредственно на уменьшение выручки от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг (п.9 ПБУ 10/99).

При выбытии товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы (п.16 ПБУ 5/01).

Списание расходов будущих периодов производится в зависимости от их вида и возможности отнесения к соответствующим будущим отчетным периодам следующим образом:

- единовременно, при наступлении определенного события,
- равномерно, если известен период списания, но связь понесенных затрат с доходами может быть определена только косвенно,
- пропорционально объему продукции, если можно установить связь понесенных затрат с объемом продукции, работ, услуг, в себестоимость которых эти затраты включаются (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Списание инвестиционных расходов на приобретение предметов лизинга, переданных на баланс лизингополучателя производится:

равномерно, при равномерном графике лизинговых платежей начисленных, пропорционально лизинговым платежам начисленным, при неравномерном графике лизинговых платежей начисленных.

Списание дополнительных расходов по займам на прочие расходы производится равномерно в течение срока погашения заемных обязательств.

Доходом по договорам финансовой аренды (лизинга), согласно которым предмет лизинга находится на балансе лизингодателя либо лизингополучателя, признается вся сумма лизинговых платежей. Доходы в виде лизинговых (арендных) платежей признаются согласно графику начислений лизинговых (арендных) платежей.

Расходом по договорам финансовой аренды (лизинга), согласно которым предмет лизинга находится на балансе лизингодателя, признается амортизация предмета лизинга и прочие текущие расходы, непосредственно связанные с заключением договоров финансовой аренды (лизинга). Расходом по договорам лизинга, согласно которым предмет лизинга находится на балансе лизингополучателя,

признается часть стоимости предмета лизинга, которая подлежит погашению в отчетном периоде и прочие текущие расходы, непосредственно связанные с заключением договоров финансовой аренды (лизинга).

Обеспечения полученные отражаются по каждому обеспечительному договору, в том числе в случаях, когда одно обязательство обеспечено несколькими договорами на условиях солидарной ответственности поручителей (залогодателей, гарантов).

Обеспечения полученные подлежат списанию пропорционально выполнению обеспеченного обязательства кредитором на отчетную дату.

В связи с изменениями в ст. 230 НК РФ с 01.01.2011 г. Организация использует соответствующие разделы Формы 1-НДФЛ для учета доходов, выплаченных физическим лицам для отражения в них аналитических данных налогового учета, данных первичных учетных документов, вид выплачиваемых налогоплательщику доходов и предоставленных налоговых вычетов в соответствии с кодами, утверждаемыми федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, суммы дохода и даты их выплаты, статус налогоплательщика, даты удержания и перечисления налога в бюджетную систему Российской Федерации, реквизиты соответствующего платежного документа.

При отсутствии долговых обязательств перед российскими организациями, выданных в том же квартале на сопоставимых условиях, предельная величина, действующая в отношении процентов по рублевым долговым обязательствам - ставка рефинансирования ЦБ РФ, увеличенная в 1,8 раза. При оформлении долгового обязательства в иностранной валюте предельная величина равна произведению ставки рефинансирования ЦБ РФ и коэффициента 0,8 (ст. 269 НК РФ).

Учет процентов по займам выданным, купонного дохода по облигациям ведется на счете 58 (субконто - «Проценты») для удобства обобщения информации. В бухгалтерском балансе задолженность по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Расчет среднего уровня процентов производится по формуле:

Средний % = Сумма %-х ставок по долговым обязательствам, выданных на сопоставимых условиях / количество долговых обязательств, выданных на сопоставимых условиях.

При отсутствии долговых обязательств перед российскими организациями, выданных в том же квартале на сопоставимых условиях, предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях и равной 15 процентам - по долговым обязательствам в иностранной валюте (ст.269 НК РФ).

На формулировку:

Расчет среднего уровня процентов производится по формуле:

Средний % = Суммарная величина годовых процентов по долговым обязательствам, выданных на сопоставимых условиях / сумму долговых обязательств, выданных на сопоставимых условиях.

При отсутствии долговых обязательств перед российскими организациями, выданных в том же квартале на сопоставимых условиях, предельная величина процентов признается расходом в соответствии с нормами действующего законодательства (ст.269 НК РФ).

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества лица, предоставившего обеспечение, после даты окончания последнего завершеного финансового года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества лица, предоставившего обеспечение, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества лица, предоставившего обеспечение, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

7.7. Сведения об участии лица, предоставившего обеспечение, в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, не участвовало/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершеного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

VIII. Дополнительные сведения об лице, предоставившем обеспечение, и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об лице, предоставившем обеспечение

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) лица, предоставившего обеспечение

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **365 026 288**

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: **Компания с ограниченной ответственностью "НЕПИА ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД" (NEPIA INDUSTRIES LIMITED)**

Место нахождения

1066 Кипр, Никосия (Nicosia), Темистокли Дерви (Themistokli Dervi) 12 стр. Палас Д'Ивойр (PALAIS D'IVOIRE)

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **99.92**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Система"**

Место нахождения

119049 Россия, г.Москва, Спасоналивковский переулок 6

ИНН: **7714308749**

ОГРН: **1037714030750**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **0.08**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам лица, предоставившего обеспечение:

Информация о величине уставного капитала лица, предоставившего обеспечение, приведенная в настоящем пункте, соответствует п.9.1. раздела 9 Устава (в редакции от 18.05.2011, запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 25.05.2011)

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) лица, предоставившего обеспечение

Изменений размера УК за данный период не было

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение

Наименование высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение: **Общее собрание участников.**

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение:

Орган или лица, созывающие общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения общего собрания участников Общества, а также предлагаемая повестка дня.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Внеочередное общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом Общества по его инициативе, по требованию Совета директоров Общества, ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение:

Очередное Общее собрание участников Общества проводится не реже чем один раз в год. Очередное Общее собрание, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года Общества.

Внеочередное общее собрание Участников Общества проводится в любых случаях, если проведения такого Общего собрания требуют интересы Общества и (или) его Участников.

Исполнительный орган Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников Общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников Общества или об отказе в его проведении. Решение об отказе в проведении внеочередного общего собрания участников Общества может быть принято исполнительным органом Общества только в случае:

если не соблюден установленный федеральным законом порядок предъявления требования о проведении внеочередного общего собрания участников Общества;

если ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, не относится к его компетенции или не соответствует требованиям федеральных законов.

Если один или несколько вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, не относятся к компетенции общего собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, данные вопросы не включаются в повестку дня.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников Общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

В случае, если в течение установленного срока не принято решение о проведении внеочередного общего собрания участников Общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное общее собрание участников Общества может быть созвано органами или лицами, требующими его проведения.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение, а также порядок внесения таких предложений:

Совет директоров, ревизионная комиссия, аудитор Общества вправе вносить предложения в повестку дня собрания высшего органа управления Общества. Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за 15 (Пятнадцать) дней до его проведения.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Материалы, подлежащие представлению участникам в процессе подготовки годового общего собрания, должны включать в себя годовой отчет Общества, заключение ревизионной комиссии (ревизора) и аудитора, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав Общества, или проект устава Общества в новой редакции.

Орган или лица, созывающие общее собрание участников Общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников Общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников Общества должны быть предоставлены всем участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общества обязан по требованию участника Общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение) решений, принятых высшим органом управления лица, предоставившего обеспечение, а также итогов голосования:

Не позднее чем в течение десяти дней после составления протокола общего собрания участников Общества исполнительный орган Общества или иное осуществлявшее ведение указанного протокола лицо обязаны направить копию протокола общего собрания участников Общества всем участникам Общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников Общества.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых лицо, предоставившее обеспечение, владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Указанных организаций нет

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных лицом, предоставившем обеспечение

За 2011 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах лица, предоставившего обеспечение

Известных лицу, предоставившему обеспечение, кредитных рейтингов нет

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций лица, предоставившего обеспечение

Не указывается лицами, предоставившими обеспечение, не являющимися акционерными обществами

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг лица, предоставившего обеспечение, за исключением акций лица, предоставившего обеспечение

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Указанных выпусков нет

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Указанных выпусков нет

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Лицо, предоставившее обеспечение, не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой бирже биржевых облигаций не осуществлялся

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Лицо, предоставившее обеспечение, не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение

В связи с отсутствием в обращении именных ценных бумаг лица, предоставившего обеспечение, ведение реестра не осуществляется

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Информация в данном пункте не указывается, поскольку лицо, предоставившее обеспечение, не является эмитентом ценных бумаг.

8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам лица, предоставившего обеспечение

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам лица, предоставившего обеспечение, регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – НК РФ), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с НК.

НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

Налоговые ставки на доходы по операциям с ценными бумагами установлены в следующих размерах:

Для физических лиц:

Резидентов РФ -13%

Нерезидентов -30%

Для юридических лиц: -20%

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

Вид налога – налог на доходы физических лиц.

Налогоплательщиками налога на доходы физических лиц (далее - налогоплательщики) признаются физические лица, являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации, а также физические лица, получающие доходы от источников в Российской Федерации, не являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации.

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

1) проценты, полученные от российской организации

2) доходы от реализации в Российской Федерации ценных бумаг.

Объектом налогообложения признается доход, полученный налогоплательщиками:

1) от источников в Российской Федерации и (или) от источников за пределами Российской Федерации - для физических лиц, являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации;

2) от источников в Российской Федерации - для физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации.

При определении налоговой базы учитываются все доходы налогоплательщика, полученные им как в денежной, так и в натуральной формах, или право на распоряжение которыми у него возникло, а также доходы в виде материальной выгоды, определяемой в соответствии со статьей 212 Налогового кодекса.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является:

1) материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг.

При получении налогоплательщиком дохода в виде материальной выгоды, полученной от приобретения ценных бумаг, налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;

купли-продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков.

Доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком (включая расходы, возмещаемые профессиональному участнику рынка ценных бумаг).

К указанным расходам относятся:

суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;

оплата услуг, оказываемых депозитарием;

комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг;

биржевой сбор (комиссия);

оплата услуг регистратора;

налог на наследование, уплаченный налогоплательщиком при получении ценных бумаг в порядке наследования;

другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Если налогоплательщиком были приобретены в собственность (в том числе получены на безвозмездной основе или с частичной оплатой) ценные бумаги, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи ценных бумаг в качестве документально подтвержденных расходов на приобретение (получение) этих ценных бумаг учитываются также суммы, с которых был исчислен и уплачен налог при приобретении (получении) данных ценных бумаг.

Доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке

ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли-продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

Вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при расчете и уплате налога в бюджет у источника выплаты дохода (брокера, доверительного управляющего, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или у иного лица, совершающего операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) либо по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган.

Налоговая база по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как доход, полученный по результатам налогового периода по операциям с ценными бумагами. Доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется в соответствии с пунктом 3 статьи 214.1 Налогового кодекса. Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли-продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли-продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии со статьей 214.1 Налогового кодекса, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса.

Удержанный у налогоплательщика налог подлежит перечислению налоговыми агентами в течение одного месяца с даты окончания налогового периода или с даты выплаты денежных средств (передачи ценных бумаг).

Налоговым периодом признается календарный год.

Дата фактического получения дохода определяется как день:

- 1) выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;
- 2) приобретения ценных бумаг - при получении доходов в виде материальной выгоды.

Российские организации, от которых или в результате отношений с которыми налогоплательщик

получил доходы, обязана исчислить, удержать у налогоплательщика и уплатить сумму налога, исчисленную в соответствии со статьей 224 Налогового кодекса.

Указанные российские организации именуются налоговыми агентами.

Исчисление сумм и уплата налога производятся в отношении всех доходов налогоплательщика, источником которых является налоговый агент.

Исчисление сумм налога производится налоговым агентом нарастающим итогом с начала налогового периода по итогам каждого месяца применительно ко всем доходам, в отношении которых применяется налоговая ставка, установленная пунктом 1 статьи 224 Налогового кодекса, начисленным налогоплательщику за данный период, с зачетом удержанной в предыдущие месяцы текущего налогового периода суммы налога.

Сумма налога применительно к доходам, в отношении которых применяются иные налоговые ставки, исчисляется налоговым агентом отдельно по каждой сумме указанного дохода, начисленного налогоплательщику.

Исчисление суммы налога производится без учета доходов, полученных налогоплательщиком от других налоговых агентов, и удержанных другими налоговыми агентами сумм налога.

Налоговый агент обязан удержать начисленную сумму налога непосредственно из доходов налогоплательщика при их фактической выплате.

Удержание у налогоплательщика начисленной суммы налога производится налоговым агентом за счет любых денежных средств, выплачиваемых налоговым агентом налогоплательщику, при фактической выплате указанных денежных средств налогоплательщику либо по его поручению третьим лицам. При этом удерживаемая сумма налога не может превышать 50 процентов суммы выплаты.

Налоговые агенты обязаны перечислять суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня фактического получения в банке наличных денежных средств на выплату дохода, а также дня перечисления дохода со счетов налоговых агентов в банке на счета налогоплательщика либо по его поручению на счета третьих лиц в банках.

В иных случаях налоговые агенты перечисляют суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня, следующего за днем фактического получения налогоплательщиком дохода, - для доходов, выплачиваемых в денежной форме, а также дня, следующего за днем фактического удержания исчисленной суммы налога, - для доходов, полученных налогоплательщиком в натуральной форме либо в виде материальной выгоды.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль организаций.

К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом (векселедателем). При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении. Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;
- 2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;
- 3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта

цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

- 1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;
- 2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Если налогоплательщиком является иностранная организация, получающая доходы от источников в Российской Федерации, не связанные с постоянным представительством в Российской Федерации, обязанность по определению суммы налога, удержанию этой суммы из доходов налогоплательщика и перечислению налога в бюджет возлагается на российскую организацию или иностранную организацию, осуществляющую деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство (налоговых агентов), выплачивающих указанный доход налогоплательщику.

Налоговый агент определяет сумму налога по каждой выплате (перечислению) денежных средств или иному получению дохода.

Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий налоговый период статьей 289 Налогового кодекса.

Российская организация или иностранная организация, осуществляющая деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство (налоговые агенты), выплачивающие доход иностранной организации, удерживают сумму налога из доходов этой иностранной организации, за исключением доходов в виде дивидендов и процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам (в отношении которых применяется порядок, установленный пунктом 4 настоящей статьи), при каждой выплате (перечислении) ей денежных средств или ином получении иностранной организацией доходов, если иное не предусмотрено Налоговым кодексом.

Налоговый агент обязан перечислить соответствующую сумму налога в течение трех дней после дня выплаты (перечисления) денежных средств иностранной организации или иного получения доходов иностранной организацией.

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям лица, предоставившего обеспечение, а также о доходах по облигациям лица, предоставившего обеспечение

8.8.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного

квартала, выплачивался доход

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществлял эмиссию облигаций

8.9. Иные сведения

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами, отсутствуют.

Иная информация о лице, предоставившем обеспечение, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета, отсутствует.

8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и лице, предоставившем обеспечение, представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Лицо, предоставившее обеспечение, не является эмитентом, представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками