

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной
ответственностью «РЕСО-Лизинг» по
итогам деятельности за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «РЕСО-Лизинг»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕСО-Лизинг» (Организация) (ОГРН 1037709061015, строение 8, дом 6, Нагорный проезд, г. Москва, 117105), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РЕСО-Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Резервы по сомнительным долгам - пункты 3.6 и 3.8 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

В пунктах 3.6 и 3.8 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты значения резервов по сомнительным долгам и подходы к оценке резервов по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности и прочих оборотных активов соответственно.

Организация рассчитывает резервы по сомнительным долгам на основании внутренней разработанной методики, которая учитывает экспертный анализ в разрезе контрагентов сроков возникновения задолженности, платежеспособности контрагента, оценки вероятности погашения долга, а также исторические данные об уровне потерь. В связи с этим при ее применении значителен уровень допущений в отношении объема и качества исходных статистических данных при анализе на коллективной основе, а также требуется применение существенных суждений со стороны руководства в отношении оценки сроков и вероятности получения денежных потоков в будущем при анализе на индивидуальной основе. Следовательно, оценка резервов по сомнительным долгам является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, тестирование обоснованности расчета резервов по сомнительным долгам, включая проверку соответствия учетной политике, и оценку корректности допущений, сделанных руководством при расчете указанных резервов, а также проверку полноты раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете эмитента за I квартал 2020 года и годовом отчете за 2019 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет эмитента за I квартал 2020 года и годовой отчет за 2019 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с отчетом эмитента за I квартал 2020 года и годовым отчетом за 2019 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



Л.В. Ефремова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

26 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РЕСО-Лизинг"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКПО	70023445		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7709431786		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС	64.91		
Местонахождение (адрес)	115230, Москва г, 1-й Нагатинский проезд, д. № 10, стр. 1	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество "БДО Юникон"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Т 2.1.; п. 3.1 П	Основные средства	1150	304 386	299 764	138 036
Т 2.1.; п. 3.2 П	Доходные вложения в материальные ценности	1160	9 269 632	8 618 274	6 610 391
Т 3.1.; п. 3.3 П	Финансовые вложения	1170	730 489	982 489	1 030 299
п. 3.4., 3.19 П	Отложенные налоговые активы	1180	204 009	167 354	158 988
Т 2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	132 962	17 259	3 375
	Итого по разделу I	1100	10 641 478	10 085 140	7 941 089
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т 4.1.; п. 3.5 П	Запасы	1210	1 074 677	448 404	264 060
	в том числе:				
	Материалы	12101	6 751	8 497	5 825
	Товары отгруженные	12102	66 059	2 500	2 500
	Товары	12103	1 001 867	437 407	255 735
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 025 662	1 242 696	312 778
Т 5.1.; п. 3.6 П	Дебиторская задолженность	1230	52 563 760	33 783 929	18 825 779
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность:	12301	25 204 218	15 394 909	7 544 879
	Краткосрочная дебиторская задолженность в том числе:		27 359 542	18 389 020	11 280 900
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	5 803	5 609	3 427
	Расчеты с подотчетными лицами	12303	8	13	92
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	86 641	50 081	23 538
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12305	628 639	261 162	326 528
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12306	26 637 141	18 070 914	10 926 095
	Расчеты по налогам и сборам	12307	1 310	1 241	1 220
Т 3.1.; п. 3.3 П	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 721 108	243 825	123 371

ОДДС; п. 3.7 П	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	881 842	975 106	748 514
п. 3.8 П	Прочие оборотные активы	1260	559 080	622 455	609 220
	Итого по разделу II	1200	59 826 129	37 316 415	20 883 722
	БАЛАНС	1600	70 467 607	47 401 555	28 824 811

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК; п. 3.9 П	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 500 000	2 500 000	2 500 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК; п. 3.9 П	Резервный капитал	1360	375 000	375 000	375 000
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 703 882	5 372 788	3 493 411
	Итого по разделу III	1300	9 578 882	8 247 788	6 368 411
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т 5.3.; п. 3.10 П	Заемные средства	1410	31 812 190	15 988 889	10 916 383
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Т 5.3.; п. 3.12 П	Прочие обязательства	1450	8 789 165	5 511 478	2 848 713
	Итого по разделу IV	1400	40 601 355	21 500 367	13 765 096
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т 5.3.; п. 3.10 П	Заемные средства	1510	6 511 581	6 297 385	963 459
Т 5.3.; п. 3.11 П	Кредиторская задолженность	1520	6 289 106	6 230 905	4 812 739
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	164 370	78 425	55 163
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 058 171	6 059 436	4 698 023
	Расчеты по налогам и сборам	15203	39 357	73 700	46 801
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	22	-	16
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	27 186	19 344	12 736
п. 3.13 П	Доходы будущих периодов	1530	7 379 746	5 045 291	2 865 400
Т. 7.; п. 3.14 П	Оценочные обязательства	1540	103 923	78 252	48 714
Т. 5.3.	Прочие обязательства	1550	3 014	1 567	992
	Итого по разделу V	1500	20 287 370	17 653 400	8 691 304
	БАЛАНС	1700	70 467 607	47 401 555	28 824 811



Мокин Андрей Петрович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕСО-Лизинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
70023445		
7709431786		
64.91		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
п. 3.16 П	Выручка	2110	14 351 546	10 209 916
Т 6.; п. 3.16 П	Себестоимость продаж	2120	(6 020 847)	(5 014 785)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 330 699	5 195 131
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Т 6.; п. 3.16 П	Управленческие расходы	2220	(2 789 763)	(1 993 544)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 540 936	3 201 587
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 3.17 П	Проценты к получению	2320	246 906	120 463
п. 3.17 П	Проценты к уплате	2330	(2 846 862)	(1 582 124)
п. 3.18 П	Прочие доходы	2340	6 205 219	4 571 207
п. 3.18 П	Прочие расходы	2350	(5 611 757)	(3 959 081)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 534 442	2 352 052
п. 3.19 П	Текущий налог на прибыль	2410	(740 003)	(481 041)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 541	(2 265)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	36 655	8 366
	Прочее	2460	-	-
ОИК	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 831 094	1 879 377

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	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	-	-
ОИК	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 831 094	1 879 377
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Мокин Андрей Петрович

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
70023445		
ИНН		
7709431786		
по		
64.91		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕСО-Лизинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	2 500 000			375 000	3 493 411	6 368 411
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210						
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215				X		X
уменьшение капитала - всего:	3216						
в том числе:	3220						
убыток	3221	X		X			
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X			X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X			

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	2 500 000	-	-	375 000	5 372 788	8 247 788
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 831 094	2 831 094
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 831 094	2 831 094
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 500 000)	(1 500 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 500 000)	(1 500 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	2 500 000	-	X	375 000	6 703 882	9 578 882

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.	
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-
	3410	-	-
	3420	-	-
	3500	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-
	3411	-	-
	3421	-	-
	3501	-	-
по другим статьям капитала до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-
	3412	-	-
	3422	-	-
	3502	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	9 578 882	8 247 788	6 368 411

Руководитель _____
 (подпись) **Михайло Андреевич Петрович**
 (расшифровка подписи)
 24 марта 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РЕСО-Лизинг"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
70023445		
7709431786		
64.91		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	41 200 986	28 834 033
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 924 876	28 052 210
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
государственная субсидия	4114	273 002	133 325
прочие поступления (п. 3.20 П)	4119	1 003 108	648 498
Платежи - всего	4120	(55 736 196)	(40 469 357)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (п. 3.20 П)	4121	(48 306 984)	(35 370 049)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 843 657)	(1 224 386)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 544 758)	(1 674 592)
налога на прибыль организаций	4124	(730 277)	(451 898)
иные налоги и сборы	4125	(12 930)	(13 062)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4126	(403 801)	(269 555)
прочие платежи (п. 3.20 П)	4129	(1 893 789)	(1 465 815)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14 535 210)	(11 635 324)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 442 683	2 493 446
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 183 691	1 256 118
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (п. 3.20 П)	4213	-	958 212
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (п. 3.20 П)	4214	213 788	137 679
прочие поступления (п. 3.20 П)	4219	45 204	141 437
Платежи - всего	4220	(2 228 168)	(1 131 728)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (п. 3.20 П)	4223	(130 000)	(1 085 562)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(41 872)
прочие платежи (п. 3.20 П)	4229	(2 098 168)	(4 294)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	214 515	1 361 718

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	33 013 572	21 902 558
в том числе:			
получение кредитов и займов (п. 3.20 П)	4311	6 400 000	12 566 667
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	26 613 572	9 335 891
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(18 786 153)	(11 402 360)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 500 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (п. 3.20 П)	4323	(17 286 153)	(11 402 360)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14 227 419	10 500 198
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(93 276)	226 592
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	975 106	748 514
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	881 842	975 106
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	12	-

Руководитель

(подпись)

Мокин Андрей Петрович

(расшифровка подписи)

24 ноября 2020 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСО-Лизинг» за 2019 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РЕСО-Лизинг» (далее – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения.

ООО «РЕСО-Лизинг» было создано 8 июля 2003г. (ОГРН 1037709061015).

Фактический адрес: 115230, г. Москва, 1-й Нагатинский проезд, д. 10, стр. 1.

Юридический адрес: 117105, г. Москва, Нагорный проезд, д. 6, стр.8.

Основным видом деятельности Общества является передача имущества в финансовую аренду (лизинг). Общество также имеет право осуществлять любую иную деятельность, в той степени, в которой такая деятельность не запрещена законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Общество осуществляет свою деятельность через филиалы и обособленные подразделения на территории Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс и не имеющих расчетных (текущих) счетов в учреждениях банков.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имело 51 обособленное подразделение/филиал (на 31 декабря 2018 года – 44 обособленных подразделений).

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный период составила 903 человека (за 2018 год – 700 человек).

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2019г. входят:

Савельев Андрей Николаевич – Председатель
Волошин Андрей Витальевич
Соколов Михаил Юрьевич
Мокин Андрей Петрович

Бухгалтерский учет Общества ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие. Бухгалтерская и налоговая

отчетность за 2019 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета, а так же правил составления отчетности.

2. Основные положения учетной политики.

Ниже изложены основные принципы учетной политики, использовавшиеся при составлении данной бухгалтерской отчетности. Учетная политика последовательно применялась Обществом в предыдущие годы.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Федерального закона от 29 октября 1998 г. № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)», а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «РЕСО-Лизинг» от 29 декабря 2018 г. № 12/УП.

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений (пункт 5 ПБУ 1/2008):

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При составлении отчетности у ООО «РЕСО-Лизинг» отсутствовала какая-либо неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности отражены за вычетом накопленной на отчетную дату амортизации.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2019 года официальные курсы обмена российского рубля к иностранным валютам составляли:

	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	61,9057	69,4706
Евро	69,3406	79,4605

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

Основные допущения и оценочные значения

Подготовка бухгалтерской отчетности требует от руководства применения суждений, допущений и оценок, которые влияют на применение учетной политики и на отражение в финансовой отчетности сумм активов и обязательств, доходов и расходов. Оценочные значения и связанные с ними допущения основываются на историческом опыте и других применимых факторах, необходимых для определения балансовой стоимости активов и обязательств, стоимость которых не может быть явно определена из других источников.

Несмотря на то, что оценочные значения основываются на наиболее полном понимании руководством текущей ситуации, реальные результаты в конечном итоге могут отличаться от принятых оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под предстоящую оплату отпусков, включая сумму страховых взносов;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Переоценка основных средств не производится.

В составе основных средств учитываются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам ОС, принятым к учету производится линейным способом. Принятые Обществом сроки амортизации по основным группам основных средств составляют:

Машины и оборудование	3 года
Мебель, приспособления и принадлежности	3 – 5 лет
Транспортные средства	3 года
Прочие виды	3 – 5 лет

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

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе основные средства, переданные в финансовую аренду (лизинг) и учитываемые на балансе лизингодателя), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств, учтенным в составе доходных вложений в материальные ценности, производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов доходных вложений в материальные ценности определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств, предназначенного для передачи в лизинг, производится исходя из срока финансовой аренды (лизинга).

В бухгалтерской отчетности доходные вложения в материальные ценности отражены по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Учет предметов лизинга на балансе лизингополучателя

Общество учитывает лизинговые операции в соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ от 17 февраля 1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договорам лизинга».

Предметы лизинга, переданные на баланс лизингополучателя, не признаются амортизируемым имуществом у лизингодателя и подлежат амортизации у лизингополучателя.

Если по условиям договора лизинга лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя, то переданное лизинговое имущество в общей сумме платежей по договору лизинга отражается в составе дебиторской задолженности, с одновременным принятием указанного имущества на забалансовый учет по счету 011 «Основные средства, сданные в аренду» по стоимости приобретения без НДС. Разница между общей суммой лизинговых платежей согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества отражается как доходы будущих периодов в составе прочих обязательств. В соответствии с условиями договора лизинга доходы по договорам лизинга признаются в течение срока лизинга в качестве доходов по обычным видам деятельности.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, находящиеся на стадии строительства и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п.25 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Доходы будущих периодов

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно, доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя, Обществом отражаются в бухгалтерском балансе как доходы будущих периодов. Размер доходов определяется на дату передачи имущества в лизинг как разница между общей суммой лизинговых платежей согласно договорам лизинга и стоимостью лизингового имущества. Общество признает эти доходы в соответствии с условиями договоров лизинга в качестве доходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов

Затраты произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов. Общество признает эти затраты в соответствии с условиями признания активов, установленными законодательными актами и договорами, равномерно в течение периодов, к которым данные расходы относятся, в составе расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов в зависимости от вида затрат.

Финансовые вложения

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» к финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере начисления причитающегося по ним дохода относится на финансовые результаты организации.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений

на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Денежные средства и эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе с учетом налога на добавленную стоимость исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В бухгалтерском балансе суммы полученных авансов и предоплаты отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва сомнительных долгов на финансовые результаты Общества в составе прочих расходов. Резерв сомнительных долгов рассчитывается на основании внутренней модели, которая учитывает исторические данные об уровне потерь.

Кредиты и займы

Учет расходов по кредитам и займам ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные затраты по полученным займам и кредитам признаются для целей бухгалтерского учета расходами того периода (текущие расходы), в котором они произведены.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В бухгалтерской отчетности Общества задолженность по привлеченным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся к уплате процентов, согласно условиям договоров. Причитающиеся на конец отчетного периода проценты к уплате по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от оказания лизинговых услуг по договорам лизинга определяется по методу начисления в соответствии с условиями договора и графиком лизинговых платежей.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи ОС и иных активов, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 Положения (ПБУ 9/99).

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков для целей бухгалтерского учета признаются в том отчетном периоде, в котором суммы этих штрафов (пеней) поступили на расчетный счет Общества.

Признание расходов

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н, отраслевыми методическими рекомендациями.

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых услуг, кроме управленческих и коммерческих расходов, а именно:

- расходы по амортизации предметов лизинга;
- расходы по страхованию предметов лизинга;
- расходы, связанные с заключением договоров лизинга;
- прочие расходы.

Указанные расходы формируют себестоимость оказанных лизинговых услуг в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

К управленческим расходам Общества относятся следующие расходы:

- расходы на оплату труда и отчисления во внебюджетные фонды;
- расходы по аренде и содержанию помещений;
- расходы на амортизацию основных средств, используемых в общехозяйственной деятельности;
- прочие общехозяйственные расходы.

Остальные расходы признаются как прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год.

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

3.2. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса Общество отражает основные средства, учтенные на балансе Общества (лизингодателя), по остаточной стоимости, и переданные за плату в качестве предметов лизинга во владение и пользование лизингополучателям.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений (строки 1170 и 1240 бухгалтерского баланса) Общество отражает ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних), предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Общество принимает к учету финансовые вложения по первоначальной стоимости.

Долгосрочные финансовые вложения состоят из предоставленных займов и вкладов в уставные капиталы других организаций. Краткосрочные финансовые вложения включают предоставленные займы и депозитные вклады в кредитных организациях.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым текущая рыночная стоимость не определяется, представлены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года финансовые вложения представлены следующим образом:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
<i>Долгосрочные</i>		
Вклады в уставные капиталы	730 489	730 489
Предоставленные займы	-	252 000
Итого долгосрочные финансовые вложения	730 489	982 489
<i>Краткосрочные</i>		
Депозитные вклады	2 098 168	1 000
Предоставленные займы	620 310	238 310
Цессия	2 630	4 515
Итого краткосрочные финансовые вложения	2 721 108	243 825

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года вклады в уставные капиталы включают:

	31 декабря 2019		31 декабря 2018	
	Сумма	Доля в %	Сумма	Доля в %
ООО «РЕСО Гостиничные инвестиции»	705 000	100%	705 000	100%
СОО «РЕСО-БелЛизинг»	25 489	99,675%	25 489	99,675%
Итого вклады в уставные капиталы	730 489		730 489	

По состоянию на 31 декабря 2019 года предоставленные займы на сумму 620 310 тыс. руб. не обеспечены залогом или поручительством третьих лиц (на 31 декабря 2018 года - займы на сумму 490 310 тыс. руб. не обеспечены залогом или поручительством третьих лиц).

По состоянию на 31 декабря 2019 года депозитные вклады на сумму 403 512 тыс. руб. размещены в АО Банк «РЕСО-Кредит» и на сумму 1 694 656 тыс. руб. в АО «Альфа-Банк» (со сроком погашения менее 3-х месяцев и средней эффективной процентной ставкой 5,7% годовых).

3.4. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса Общество отражает отложенные налоговые активы, признанные в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года Обществом был проведен анализ существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в последующих налоговых периодах и сможет возместить признанные налоговые активы.

3.5. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общество отражает стоимость материально-производственных запасов, учтенных по фактической себестоимости.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года Общество не создавало резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов.

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

В состав дебиторской задолженности Общество включает:

- Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч. задолженность по операциям финансового лизинга;
- Задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам на приобретение имущества, работ и услуг (в том числе имущества по договорам лизинга). Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством;
- Прочая дебиторская задолженность (расчеты по налогам и сборам, расчеты с персоналом, задолженность по процентному доходу по ценным бумагам и депозитам и прочее).

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года дебиторская задолженность включает:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Задолженность по лизинговым платежам, учитываемым на балансе лизингополучателя, за минусом НДС	25 204 218	15 394 909
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	25 204 218	15 394 909
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Задолженность по лизинговым платежам, учитываемым на балансе лизингополучателя, за минусом НДС	25 964 406	17 792 051
Расчеты с лизингополучателями по текущим лизинговым платежам, за минусом НДС	989 290	448 136
Авансы выданные поставщикам, за минусом НДС	628 639	261 162
Задолженность по процентному доходу по финансовым вложениям	62 120	30 881
Расчеты по налогам и сборам	7 113	6 850
Прочая задолженность	24 529	19 213
Итого краткосрочная дебиторская задолженность до вычета резерва по сомнительным долгам	27 676 097	18 558 293
Резерв по сомнительным долгам	(316 555)	(169 273)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	27 359 542	18 389 020
Итого дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	52 563 760	33 783 929

В таблице ниже приведены данные движения резерва по сомнительным долгам за 2019 и 2018 годы:

	2019 год	2018 год
Резерв по сомнительным долгам на 01 января	169 273	155 009
Создание за вычетом восстановления резерва в течение периода	147 282	14 264
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря	316 555	169 273

На конец каждого отчетного периода Общество проводит оценку на предмет наличия объективных свидетельств обесценения дебиторской задолженности. В случае существования

подобных свидетельств Общество оценивает размер любого убытка от обесценения и создает резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года Общество рассчитывает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности на основании внутренней модели, которая учитывает исторические данные об уровне потерь.

3.7. Денежные средства и эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает денежные средства на счетах в банках, а также наличные денежные средства в кассе:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
<i>Денежные средства на счетах в банках</i>		
в российских рублях	881 828	975 100
	881 828	975 100
<i>Денежные средства в кассе</i>	14	6
Итого денежные средства и эквиваленты	881 842	975 106

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имело денежные и приравненные к ним средства в АО «Альфа-Банк» в размере 495 370 тыс. руб. (31 декабря 2018 года - средства в размере 758 520 тыс. руб. в АО «Альфа-Банк»), на долю которого приходилось более 50 % от совокупного объема денежных и приравненных к ним средств.

У Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования самим Обществом (счета под арестом, аккредитивы, открытые в пользу третьих лиц, счета в банках, лицензии которых отозваны).

Остатки денежных средств на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса совпадают с остатками по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств.

Сверка остатков выглядит следующим образом:

Наименование отчета	Номер и наименование строки	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Бухгалтерский баланс	1250 «Денежные средства и их эквиваленты»	881 842	975 106
Отчет о движении денежных средств	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец года»	881 842	975 106

3.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает задолженность лизингополучателей по возврату имущества по расторгнутым договорам лизинга, расходы будущих периодов и прочие оборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года прочие оборотные активы включают:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Задолженность лизингополучателей по возврату имущества по расторгнутым договорам лизинга	663 035	597 289
Расходы будущих периодов	272 194	252 192
Прочие оборотные активы	50 454	31 133
Итого прочие оборотные активы		
до вычета резерва по сомнительным долгам	985 683	880 614
Резерв по сомнительным долгам	(426 603)	(258 159)
Итого прочие оборотные активы	559 080	622 455

В таблице ниже приведены данные движения резерва по сомнительным долгам за 2019 и 2018 годы:

	2019 год	2018 год
Резерв по сомнительным долгам на 01 января	258 159	118 783
Создание за вычетом восстановления резерва за период	168 444	139 376
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря	426 603	258 159

На конец каждого отчетного периода Общество проводит оценку на предмет наличия объективных свидетельств обесценения прочих оборотных активов. В случае существования подобных свидетельств Общество оценивает размер любого убытка от обесценения и создает резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года Общество рассчитывает резерв по сомнительным долгам по прочим оборотным активам на основании внутренней модели, которая учитывает исторические данные об уровне потерь.

3.9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества составляет 2 500 000 тыс. руб. (31 декабря 2018 года - 2 500 000 тыс. руб.).

Участниками Общества являются:

	31 декабря 2019		31 декабря 2018	
	Доля участия, тыс. руб.	Доля в %	Доля участия, тыс. руб.	Доля в %
АО «РЕСОТРАСТ»	2 500 000	100%	1 750 000	70%
СПАО «РЕСО-Гарантия»	-		750 000	30%
	2 500 000		2 500 000	

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество отражает резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами Общества в размере 15% от уставного

капитала Общества путем обязательных ежегодных отчислений в размере 10% суммы чистой прибыли Общества.

3.10. Заемные средства

По строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным кредитам и займам, выпущенным облигациям с учетом начисленных процентов.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам), а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 5.3. - дополнение к Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года заемные средства представлены следующим образом:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Облигации выпущенные	29 993 351	13 212 363
Банковские кредиты	8 330 420	8 473 428
Необеспеченные займы от связанных сторон	-	600 483
Итого заемные средства	38 323 771	22 286 274

По состоянию на 31 декабря 2019 года банковский кредит в размере 3 016 801 тыс.руб. обеспечен поручительством СПАО «РЕСО-Гарантия» (на 31 декабря 2018 года все банковские кредиты являются необеспеченными).

3.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

При получении Обществом авансов в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года включает:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Авансы, полученные по договорам лизинга, за минусом НДС	6 058 171	6 059 436
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	164 370	78 426
Расчеты по налогам и сборам	39 379	73 700
Прочая задолженность	27 186	19 343
Итого кредиторская задолженность	6 289 106	6 230 905

3.12. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает долгосрочную часть отложенных доходов по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя, а также авансы, полученные в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав), срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Отложенные доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя	8 506 851	5 131 970
Авансы, полученные по договорам лизинга, за минусом НДС	282 314	379 509
Итого прочие обязательства	8 789 165	5 511 478

3.13. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса Общество отражает доходы, начисленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, в том числе: краткосрочную часть отложенных доходов по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя. Размер доходов определяется на дату передачи имущества в лизинг как разница между общей суммой лизинговых платежей с НДС согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества с НДС.

3.14. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает оценочные обязательства по резерву на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 года будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года.

3.15. Государственная помощь (субсидирование лизинга)

В соответствии с Постановлением Правительства РФ № 020-11-2018-651 от 19 сентября 2018г «О предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2018-2020 годах» Министерством промышленности и торговли Российской Федерации в 2019 году Обществу были предоставлены субсидии на возмещение недополученных доходов при предоставлении конечным лизингополучателям скидки по уплате авансового платежа при заключении договоров лизинга колесного транспортного средства российского производства, произведенного в 2019 году, со сроком действия договора не менее 12 месяцев и периодом заключения договора лизинга с 01.01.2019 года по 01.12.2019 включительно, с учетом установленных ограничений по размеру субсидирования.

В рамках данной программы Обществом получено в 2019 году бюджетных денежных средств в размере 273 002 тыс. руб., включая НДС (в 2018 году - получено 133 325 тыс. руб., включая НДС). Полученные денежные средства отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

3.16. Информация по доходам и расходам Общества

Общество учитывает доходы и расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых услуг по договорам лизинга в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности по строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах Общество отражает выручку от продажи лизинговых услуг за минусом налога на добавленную стоимость:

По строке 2120 «Себестоимость», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы по обычным видам деятельности. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, представлена в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица № 6 «Затраты на производство».

В составе прочих затрат отражены расходы по страхованию в сумме 529 856 тыс. рублей (за 2018 год – 415 004 тыс. рублей), расходы по аренде в сумме 125 104 тыс. рублей (за 2018 год – 107 153 тыс. рублей) и иные прочие затраты.

3.17. Проценты к получению и проценты к уплате

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года проценты к получению и проценты к уплате Общества, отраженные по строкам 2320 «Проценты к получению» и 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общества составили:

	2019 год	2018 год
Проценты к получению		
Средства на счетах в банках и депозиты	183 174	63 451
Займы выданные	63 732	49 429
Долговые ценные бумаги	-	7 583
Итого проценты к получению	246 906	120 463
Проценты к уплате		
Облигации выпущенные	1 969 143	1 140 605
Банковские кредиты	859 649	436 914
Займы от связанных сторон	18 070	4 605
Итого проценты к уплате	2 846 862	1 582 124

3.18. Прочие доходы и расходы

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года прочие доходы и расходы Общества, отраженные по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества составили:

	2019 год	2018 год
Прочие доходы		
Доход от продажи лизингового имущества	3 166 988	2 819 783
Доход от продажи изъятого лизингового имущества	2 304 784	1 311 487
Доходы, возникшие при наступлении страховых случаев	286 626	143 627
Государственная субсидия	227 502	112 987
Пени, штрафы, неустойки полученные	102 765	67 723
Доходы эмитента, связанные размещением и выкупом облигаций	18 313	18 507
Прочие доходы	98 241	97 093
Итого прочие доходы	6 205 219	4 571 207
Прочие расходы		
Расходы, связанные с продажей лизингового имущества	2 523 031	2 187 277
Расходы, связанные с продажей изъятого лизингового имущества	2 082 868	1 153 815
Резерв сомнительных долгов и списание безнадежной задолженности	491 702	369 236
Расходы, возникшие при наступлении страховых случаев	163 268	69 664
Расходы эмитента, связанные с размещением и выкупом облигаций	91 450	26 999
Прочие расходы	259 438	152 090
Итого прочие расходы	5 611 757	3 959 081

В состав прочих доходов включены доходы от выбытия собственных основных средств, взысканная в пользу Общества по решению суда задолженность и прочие доходы. В состав прочих расходов включены расходы, связанные с продажей собственных основных средств, взысканная с Общества по решению суда задолженность и прочие расходы.

3.19. Расчеты по налогу на прибыль

В 2019 и 2018 годах Общество исчисляло налог на прибыль по ставке 20%.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

	2019 год	2018 год
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	3 534 442	2 352 052
Сумма условного расхода по налогу на прибыль (20%)	706 889	470 410
Постоянные налоговые разницы	(3 541)	2 265
Вычитаемые временные разницы	36 655	8 366
Текущий налог на прибыль	740 003	481 041

Движение отложенных налоговых активов (ОНА), отраженных по строке 1180 бухгалтерского баланса представлено в таблице:

	2019 год	2018 год
Остаток на начало периода	167 354	158 988
Созданы в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	238 300	215 544
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	(201 645)	(207 178)
Остаток на конец периода	204 009	167 354

Движение отложенных налоговых обязательств (ОНО), отраженных по строке 1420 бухгалтерского баланса представлено в таблице:

	2019 год	2018 год
Остаток на начало периода	-	-
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	201 645	207 178
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	(201 645)	(207 178)
Остаток на конец периода	-	-

3.20. Расшифровки существенных прочих статей отчета о движении денежных средств

а) Прочие поступления от текущих операций

Прочие поступления от текущей деятельности, отраженные по строке 4119 отчета о движении денежных средств, составили:

	2019 год	2018 год
Прочие поступления от текущих операций		
Получение страхового возмещения	369 956	191 825
Возврат средств от поставщиков	134 147	150 660
Пени, штрафы, неустойки	100 658	66 522
Поступление средств с брокерского счета	18 313	25 419
Возврат ошибочно перечисленных страховых премий	9 609	4 513
Прочее	370 425	209 559
Итого прочие поступления от текущих операций	1 003 108	648 498

б) Прочие платежи по текущим операциям

Прочие платежи по текущей деятельности, отраженные по строке 4129 отчета о движении денежных средств, составили:

	2019 год	2018 год
Прочие платежи по текущим операциям		
Сальдо по НДС	1 112 223	993 572
Возмещение неосновательного обогащения, выплата штрафов	420 864	243 373
Возврат покупателю	228 886	148 670
Перечисление страхового возмещения	69 935	37 323
Перечислены средства на брокерский счет	38 153	30 804
Прочее	23 728	12 073
Итого прочие платежи по текущим операциям	1 893 789	1 465 815

в) Прочие платежи по инвестиционным операциям

Прочие платежи по инвестиционным операциям, отраженные по строке 4229 отчета о движении денежных средств, составили:

	2019 год	2018 год
<i>Прочие платежи по текущим операциям</i>		
Депозиты	2 098 168	1 000
Цессии		3 294
Итого прочие платежи по инвестиционным операциям	2 098 168	4 294

г) Прочие поступления и платежи по инвестиционным операциям

Прочие поступления по инвестиционной деятельности за 2019 год, отраженные по строке 4219 отчета о движении денежных средств, включают 4 294 тыс. руб. – возврат ранее размещенных депозитов, которые в 2018 году были отражены в составе строки 4229 отчета о движении денежных средств в качестве прочих платежей по инвестиционной деятельности.

д) Раскрытие информации о денежных потоках от дочерних, зависимых, или основных по отношению к Обществу организаций

Сумма прочих поступлений от текущей деятельности за 2019 год, отраженная по строке 4119 отчета о движении денежных средств, включает 130 060 тыс. руб., полученных от дочерних, зависимых или основных по отношению к Обществу организаций.

Сумма платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, отраженная по строке 4121 отчета о движении денежных средств, включает 288 990 тыс. руб. за 2019 год и 238 346 тыс. руб. за 2018 год, выплаченных дочерним, зависимым или основным по отношению к Обществу организациям.

Сумма поступлений от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), отраженная по строке 4213 отчета о движении денежных средств, от дочерних, зависимых или основных по отношению к Обществу организаций составляет за 2019 год 0 руб., за 2018 год 30 000 тыс. руб.

Сумма поступлений в виде дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, отраженная по строке 4214 отчета о движении денежных средств, включает 18 360 тыс. руб. за 2019 год и 19 192 тыс. руб. за 2018 год, полученных от дочерних, зависимых или основных по отношению к Обществу организаций.

Сумма платежей в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, отраженная по строке 4223 отчета о движении денежных средств, включает 40 000 тыс. руб. за 2019 год и 48 050 тыс. руб. за 2018 год, выплаченных дочерним, зависимым или основным по отношению к Обществу организациям.

Сумма поступлений от получения кредитов и займов за 2019 год и за 2018 год, отраженная по строке 4311 отчета о движении денежных средств, включает 1 700 000 тыс. руб. за 2019 год и 1 900 000 тыс. руб. за 2018 год, выплаченных дочерним, зависимым или основным по отношению к Обществу организациям.

Сумма платежей в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, отраженная по строке 4323 отчета о движении денежных средств, включает 2 300 000 тыс. руб. за 2019 год, выплаченных дочерним, зависимым или основным по отношению к Обществу организациям.

3.21. Лизинговые платежи

По состоянию на 31 декабря 2019 года общая сумма лизинговых платежей к получению (с учетом НДС) по заключенным договорам лизинга составляет 68 210 485 тыс. руб. В том числе в течение 2020 года к получению планируется 27 546 268 тыс. руб., в течение последующих лет – 40 664 217 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года общая сумма лизинговых платежей к получению (с учетом НДС) по заключенным договорам лизинга составляла 45 499 715 тыс. руб. В том числе в течение 2019 года к получению планировалось 22 827 687 тыс. руб., в течение последующих лет – 22 672 028 тыс. руб.

3.22. Обеспечения и залоги полученные

По состоянию на 31 декабря 2019 года полученное Обществом обеспечение по заключенным договорам лизинга составило 35 221 912 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 16 692 298 тыс. руб.). Срок действия полученного обеспечения соответствует сроку действия договора лизинга.

3.23. Операции со связанными сторонами и вознаграждение ключевого управленческого персонала

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с лицами, которые являются по отношению к нему связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2019 года были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	6	7
Основные хозяйственные общества					
1	Акционерное общество «РЕСОТРАСТ»	117105, г. Москва, Нагорный пр-д, д. 6, стр. 8	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли Общества	100%	0%

2	Страховое публичное акционерное общество «РЕСО-Гарантия»	125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 12, стр. 1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%
Дочерние хозяйственные общества					
3	Общество с ограниченной ответственностью «РЕСО Гостиничные инвестиции»	117105, г. Москва, Нагорный проезд, д. 6, стр. 8	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	0%	0%
4	Совместное общество с ограниченной ответственностью «РЕСО-БелЛизинг»	Республика Беларусь, 220053, г. Минск, проспект Партизанский, 19А, помещение 29, кабинет 25	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	0%	0%
5	Унитарное предприятие «Страховой Брокер РБЛ» (дочерняя компания – РЕСО-БелЛизинг)	Республика Беларусь, 220033, г. Минск, проспект Партизанский, 19А, помещение 29, кабинет 16	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	0%	0%
Другие связанные стороны					
6	Саркисов Николай Эдуардович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%
7	Саркисов Сергей Эдуардович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%
8	Соколов Михаил Юрьевич	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	0%	0%
9	Савельев Андрей Николаевич	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%
			Лицо является членом Совета директоров Общества		

10	Мокин Андрей Петрович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	0%	0%
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа		
11	Волошин Андрей Витальевич	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	0%	0%
12	Банк «РЕСО Кредит» (Акционерное общество)	125284, г. Москва, ул. Беговая, д. 3, стр.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%

Лицами, контролирующими АО «РЕСОТРАСТ» являются:

Интервальный паевой инвестиционный комбинированный фонд «Финансовый сектор» - 22,76%;

Интервальный паевой инвестиционный комбинированный фонд «Мировые рынки капитала» - 21,81%;

СПАО «РЕСО-Гарантия» - 55,43%.

Полный перечень связанных сторон размещен на официальном сайте Общества в сети Интернет - <http://www.resoleasing.com> и на сайте <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=31827>.

Общество проводит операции со связанными сторонами на обычных рыночных условиях.

05 ноября 2019г. Общество осуществило выплату дивидендов АО «РЕСОТРАСТ» в сумме 1 500 000 тыс. руб. по итогам деятельности за 2011-2019гг (по Решению единственного участника ООО «РЕСО-Лизинг» от 05.11.19)

Состояние расчетов по незавершенным на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года операциям со связанными сторонами приведено в таблице:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Основные хозяйственные общества		
Заемные средства (стр. 1510 бухгалтерского баланса)	-	600 483
Дочерние хозяйственные общества		
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 бухгалтерского баланса)		
Вклады в уставные капиталы дочерних организаций	730 489	730 489
Предоставленные займы	170 000	170 000
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)		
Задолженность по процентному доходу по финансовым вложениям	21 393	9 131
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 бухгалтерского баланса)		
Предоставленные займы	121 200	81 200
Другие связанные стороны		
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)		
Задолженность по процентному доходу по финансовым вложениям	63	3
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 бухгалтерского баланса)		
Депозитные вклады	403 512	1 000

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года сомнительная дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами отсутствует.

Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом получено обеспечение в форме поручительства от СПАО «РЕСО-Гарантия» по банковскому кредиту (примечание 3.10).

Результаты операций со связанными сторонами за 2019 и 2018 годы составили:

	2019 год	2018 год
Основные хозяйственные общества		
Управленческие расходы (стр. 2220 отчета о финансовых результатах)	(22 392)	(16 633)
Проценты к уплате (стр. 2330 отчета о финансовых результатах)	(18 070)	(4 604)
Дочерние хозяйственные общества		
Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатах)	32 663	27 257
Другие связанные стороны		
Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатах)	36 367	24 729

Кроме того, в течение 2019 года Общество приобрело услуги по страхованию предметов лизинга, оказанные СПАО «РЕСО-Гарантия» (основное хозяйственное общество) на сумму 278 753 тыс. руб. (в 2018 году – на сумму 226 888 тыс. руб.). Выплаченное страховое возмещение СПАО «РЕСО-Гарантия» за 2019 год составило 130 354 тыс. руб. (за 2018 год – 77 521 тыс. руб.).

В течение 2019 года Общество выплатило вознаграждения ключевому управленческому персоналу в размере 196 159 тыс. руб. (в течение 2018 года – 132 449 тыс. руб.). В пользу ключевого управленческого персонала выплаты по окончании трудовой деятельности не производились.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Политика и процедуры по управлению рисками

Управление рисками лежит в основе лизинговой деятельности и является существенным элементом операционной деятельности Общества. Рыночный риск, включающий в себя риск изменения валютных курсов, риск изменения процентных ставок и курса ценных бумаг, валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности являются основными финансовыми рисками, с которыми сталкивается Общество в процессе осуществления своей деятельности.

Политика Общества по управлению рисками нацелена на определение, анализ и управление рисками, которым подвержено Общество, на установление лимитов рисков и соответствующих контролей, а также на постоянную оценку уровня рисков и их соответствия установленным лимитам. Политика и процедуры по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе с целью отражения изменений рыночной ситуации, предлагаемых продуктов и услуг и появляющейся лучшей практики.

Совет директоров несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля по управлению рисками. Руководство несет ответственность за управление ключевыми рисками и одобрение политик и процедур по управлению рисками, а также за одобрение крупных сделок.

Общество не использует производные финансовые инструменты для снижения подверженности рискам колебаний процентных ставок и обменных курсов валют.

Как внешние, так и внутренние факторы риска выявляются и управляются в рамках организационной структуры Общества. Особое внимание уделяется разработке карт рисков, которые используются для выявления всего перечня факторов риска и служат основой для определения уровня достаточности текущих процедур по снижению рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения справедливой стоимости финансового инструмента или будущих потоков денежных средств по указанному финансовому инструменту вследствие изменения рыночных цен.

Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск возникает по открытым позициям в отношении процентных, валютных и долевых финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Валютный риск

Валютный риск возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы, выраженные в какой-либо иностранной валюте, больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств, выраженных в той же валюте. Общество не имеет подверженности валютному риску, так как не проводит существенных операций в иностранной валюте. Финансирование лизинговых сделок и привлечение фондирования осуществляется в российских рублях.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения дохода Общества или стоимости его портфелей финансовых инструментов вследствие изменения процентных ставок. Общество подвержено влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут увеличивать уровень процентной маржи, однако могут и снижать его либо, в случае неожиданного изменения процентных ставок, приводить к возникновению убытков.

Лизинговый портфель Общества представлен договорами с фиксированными лизинговыми платежами, поэтому деятельность Общества подвержена риску изменения процентных ставок только в части привлеченного финансирования.

В целях минимизации рисков, связанных с возможным ростом процентных ставок по привлеченному финансированию, Общество формирует стоимость лизинговых услуг в зависимости от стоимости привлеченного финансирования. Таким образом, условия лизинговой сделки (валовой лизинговой ставки) симметрично отражают повышение или снижение стоимости заимствований.

Кредитный риск

Кредитный риск возникает в случае, если контрагент не выполняет договорные обязательства перед Обществом в установленные сроки, что приводит к финансовым потерям.

Руководство следует кредитной политике и на постоянной основе отслеживает подверженность кредитному риску. Оценка кредитоспособности клиентов проводится для всех заемщиков, контрагентов и лизингополучателей с учетом их финансового положения, прошлого

опыта и других факторов. Индивидуальные лимиты устанавливаются на основании внутренних рейтингов в соответствии с политикой и процедурами по управлению кредитным риском. Использование кредитных лимитов регулярно отслеживается.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года отсутствуют существенные концентрации кредитного риска. Дебиторская задолженность по операциям финансового лизинга представлена большим числом лизинговых соглашений, действующих в различных отраслях экономики и географических районах.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов (в тыс. руб.):

	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 бухгалтерского баланса)	730 489	982 489
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 бухгалтерского баланса)	2 721 108	243 825
Дебиторская задолженность (в составе стр. 1230 бухгалтерского баланса)	1 301 374	540 038
Денежные средства на счетах в банках (в составе стр. 1250 бухгалтерского баланса)	881 842	975 106
Прочие оборотные активы (в составе стр. 1260 бухгалтерского баланса)	236 433	339 130

Операционный риск

Операционный риск - это риск прямых или косвенных убытков, возникающий в результате различных причин, связанных с бизнес-процессами, персоналом, технологиями и инфраструктурой Общества, а также внешними факторами, отличными от факторов кредитного, рыночного рисков и риска ликвидности, как например, нормативные и законодательные требования и принятые стандарты корпоративного поведения. Операционные риски возникают в результате всех операций Общества.

Целью Общества является управление операционным риском таким образом, чтобы достичь баланса между снижением потерь и ущерба репутации Общества до минимума, и общей финансовой эффективностью и инновационным развитием. Во всех случаях, политика Общества требует соблюдения всех применимых законодательных и нормативных требований.

Общество управляет операционным риском путем установления внутренних контролей, необходимость наличия которых в каждой сфере деятельности определяется руководством Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет рассчитаться по своим обязательствам в установленные договором сроки.

Общество управляет своими потребностями в денежных средствах путем мониторинга предусмотренных графиками платежей в счет обслуживания задолженности по финансовым обязательствам, а также расходования денежных средств, подлежащих уплате в рамках операционной деятельности. Мониторинг потребностей в денежных средствах осуществляется в различных временных интервалах: на ежедневной основе, а также на основе прогнозов на 90 дней.

Ниже приведены сроки погашения финансовых обязательств в соответствии с условиями договоров. Данные суммы включают как погашение основной задолженности, так и начисленных процентов.

31 декабря 2019 года	Балансовая стоимость	До 1 года	1 - 2 года	2 – 5 лет	Свыше 5 лет
Финансовые обязательства					
Заемные средства (стр.1410 бухгалтерского баланса)	31 812 190	-	13 233 333	18 578 857	-
Прочие обязательства (стр.1450 бухгалтерского баланса)	282 314	-	282 314	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)	6 289 106	6 289 106	-	-	-
Итого финансовых обязательств	38 383 610	6 289 106	13 515 647	18 578 857	-
31 декабря 2018 года	Балансовая стоимость	До 1 года	1 - 2 года	3 – 5 лет	Свыше 5 лет
Финансовые обязательства					
Заемные средства (стр.1410 бухгалтерского баланса)	15 988 889	-	2 822 222	7 166 667	6 000 000
Прочие обязательства (стр.1450 бухгалтерского баланса)	379 509	-	379 509	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)	6 230 905	6 230 905	-	-	-
Итого финансовых обязательств	22 599 303	6 230 905	3 201 731	7 166 667	6 000 000

5. Информация по сегментам

Операционный сегмент представляет собой компонент деятельности Общества, который вовлечен в коммерческую деятельность, от которой Общество получает прибыли либо несет убытки, результаты деятельности которого регулярно анализируются лицом, ответственным за принятие операционных решений при распределении ресурсов между сегментами и при оценке финансовых результатов их деятельности, и в отношении которого доступна финансовая информация.

Деятельность ООО «РЕСО-Лизинг» имеет высокую степень интеграции и охватывает один отраслевой сегмент – финансовый лизинг. Выручка от оказания лизинговых услуг превышает 99% от общей суммы выручки за отчетный период. Активы и обязательства Общества сконцентрированы в Российской Федерации, доходы и чистую прибыль Общества формируют операции, осуществляемые на территории Российской Федерации.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенные судебные разбирательства

В процессе осуществления своей нормальной деятельности на рынке Общество сталкивается с различными видами юридических претензий. Руководство полагает, что окончательная величина обязательств, возникающих в результате судебных разбирательств (в случае наличия таковых), не будет оказывать существенного негативного влияния на финансовое положение или дальнейшую деятельность Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется наличием часто изменяющихся нормативных документов, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов, действие которых иногда может иметь обратную силу и которые содержат порой противоречивые формулировки, открытые для различных интерпретаций со стороны налоговых органов. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, свидетельствуют о том, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации и применении налогового законодательства.

Данные обстоятельства создают налоговые риски в Российской Федерации, значительно превышающие аналогичные риски в других странах. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной бухгалтерской отчетности, исходя из интерпретации руководством действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев, нормативных документов и решений судебных органов. Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, в случае применения принудительных мер воздействия к Обществу со стороны регулирующих органов их влияние на финансовое положение Общества может быть существенным.

Начиная с 1 января 2012 года в России вступили в действие новые правила трансфертного ценообразования. Новые правила предоставляют налоговым органам право внесения корректировок в связи с трансфертным ценообразованием и начисления дополнительных налоговых обязательств в отношении всех сделок, подлежащих налоговому контролю, в случае отклонения цены сделки от рыночной цены или диапазона доходности. Согласно положениям правил трансфертного ценообразования налогоплательщик должен последовательно применять 5 методов определения рыночной стоимости, предусмотренных Налоговым кодексом.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями, определяются на основе фактических цен, использовавшихся в таких операциях. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития интерпретации правил трансфертного ценообразования в Российской Федерации и внесения изменений в подход, применяемый налоговыми органами Российской Федерации, эти трансфертные цены могут быть оспорены. Учитывая тот факт, что правила трансфертного ценообразования в Российской Федерации существуют на протяжении короткого периода времени, последствия таких спорных ситуаций не могут быть оценены с достаточной степенью надежности. Вместе с тем, они могут быть существенными для финансового положения и/или деятельности Общества в целом.

7. События после отчетной даты

7.1. Досрочное погашение облигаций

24 января 2020 года были досрочно погашены биржевые облигации серии БО-02, международный идентификационный код ценной бумаги RU000A0JWPF6, в количестве 2 000 000 штук номиналом 1 000 рублей каждая.

7.2. Заключение сделки купли-продажи облигаций

24 марта 2020 года между ООО «РЕСО-Лизинг» (продавец) и СПАО «РЕСО-Гарантия» (покупатель) была совершена сделка купли-продажи облигаций серии БО-04, международный идентификационный код ценной бумаги RU000A0JVXS5, в количестве 933 969 штук номиналом 1 000 рублей каждая. Размер сделки в денежном выражении – 1 000 001 тыс. рублей.

7.3. Влияние пандемии коронавируса на деятельность компании

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на деятельность Общества.

Однако, ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы: наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период, наличие емкости рынка на территории РФ, на котором осуществляет свою деятельность Общество, наличие подтвержденных источников финансирования. По мнению руководства Общества, применяемые Правительством Российской Федерации меры позволят минимизировать влияние на деятельность Общества. Руководство Общества полагает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Следующие приложения являются неотъемлемой частью данных Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСО-Лизинг» за 2019 год:

Приложение №1, состоящее из:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР):
Таблица 1.1 Наличие и движение нематериальных активов.
Таблица 1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией.
Таблица 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.
Таблица 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР.
Таблица 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов.
2. Основные средства:
Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств.
Таблица 2.2 Незавершенные капитальные вложения.
Таблица 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.
Таблица 2.4 Иное использование основных средств.
3. Финансовые вложения:
Таблица 3.1 Наличие и движение финансовых вложений
Таблица 3.2 Иное использование финансовых вложений.
4. Запасы:
Таблица 4.1 Наличие и движение запасов.
Таблица 4.2 Запасы в залоге.
5. Дебиторская и кредиторская задолженность:
Таблица 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.
Таблица 5.2 Просроченная дебиторская задолженность.
Таблица 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности.
Таблица 5.4 Просроченная кредиторская задолженность.
6. Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу).
7. Таблица 7. Оценочные обязательства.
8. Таблица 8. Обеспечения обязательств.
9. Таблица 9. Государственная помощь.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is larger and more stylized, while the bottom one is smaller and more compact.

Мокин А.П.

Куликова Н.Н.

24 марта 2020 года

Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "РЕСО-Лизинг" за 2019 год (тыс.руб.)

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

Таблица 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

Таблица 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы	
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2020 г.



2. Основные средства
Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	387 526	(87 762)	64 635	12 198	(55 609)	-	-	435 559	(131 173)			435 559	(131 173)
	5210	за 2018г.	194 107	(56 071)	217 965	18 325	(50 016)	-	-	387 526	(87 762)			387 526	(87 762)
Транспортные средства	5201	за 2019г.	93 268	(41 819)	36 270	11 174	(31 160)	-	-	114 589	(61 805)			114 589	(61 805)
	5211	за 2018г.	68 245	(29 892)	49 589	18 325	(30 252)	-	-	93 268	(41 819)			93 268	(41 819)
Другие виды основных средств	5202	за 2019г.	20 677	(15 449)	28 365	1 024	(6 695)	-	-	47 389	(21 120)			47 389	(21 120)
	5212	за 2018г.	15 935	(12 465)	4 742	-	(2 984)	-	-	20 677	(15 449)			20 677	(15 449)
Земельные участки	5203	за 2019г.	17 022	-	-	-	-	-	-	17 022	-			17 022	-
	5213	за 2018г.	-	-	17 022	-	-	-	-	-	-			-	-
Здания и сооружения	5204	за 2019г.	256 559	(30 494)	-	-	(17 754)	-	-	256 559	(48 248)			256 559	(48 248)
	5214	за 2018г.	109 927	(13 714)	146 632	-	(16 780)	-	-	256 559	(30 494)			256 559	(30 494)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2019г.	13 175 351	(4 557 077)	46 613 219	4 088 822	(5 413 354)	-	-	15 151 241	(5 881 609)			15 151 241	(5 881 609)
	5230	за 2018г.	10 305 062	(3 694 671)	34 129 482	3 688 615	(4 551 021)	-	-	13 175 351	(4 557 077)			13 175 351	(4 557 077)
Транспортные средства	5221	за 2019г.	13 036 926	(4 470 464)	46 459 788	4 060 732	(5 379 836)	-	-	15 024 625	(5 789 568)			15 024 625	(5 789 568)
	5231	за 2018г.	10 166 700	(3 588 876)	34 021 192	3 638 564	(4 520 152)	-	-	13 036 926	(4 470 464)			13 036 926	(4 470 464)
Другие виды основных средств	5222	за 2019г.	138 425	(86 613)	153 431	28 090	(33 518)	-	-	126 616	(92 041)			126 616	(92 041)
	5232	за 2018г.	138 362	(105 795)	108 290	50 051	(30 869)	-	-	138 425	(92 041)			138 425	(92 041)

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	17 259	46 793 556	-	(46 677 853)	132 962
	5250	за 2018г.	3 375	34 371 889	-	(34 358 005)	17 259
в том числе:	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	
		за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

Таблица 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	60 402 369	37 680 392	21 972 700
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32	32	32
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	446	446	446
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения
Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	982 489	-	-	(252 000)	-	-	730 489	-
	5311	за 2018г.	1 030 299	-	80 000	(127 810)	-	-	982 489	-
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2019г.	730 489	-	-	-	-	-	730 489	-
	5312	за 2018г.	730 489	-	-	-	-	-	730 489	-
Предоставленные займы	5303	за 2019г.	252 000	-	-	(252 000)	-	-	-	-
	5313	за 2018г.	299 810	-	80 000	(127 810)	-	-	252 000	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5304	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	243 825	-	41 288 168	(38 810 885)	-	-	2 721 108	-
	5315	за 2018г.	123 371	-	11 494 166	(11 373 712)	-	-	243 825	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5306	за 2019г.	238 310	-	382 000	-	-	-	620 310	-
	5316	за 2018г.	63 150	-	205 160	(30 000)	-	-	238 310	-
Депозитные вклады	5307	за 2019г.	1 000	-	40 906 168	(38 809 000)	-	-	2 098 168	-
	5317	за 2018г.	59 000	-	10 357 500	(10 415 500)	-	-	1 000	-
Цессия	5308	за 2019г.	4 515	-	-	(1 885)	-	-	2 630	-
	5318	за 2018г.	1 221	-	3 294	-	-	-	4 515	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5309	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2018г.	-	-	928 212	(928 212)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	1 226 314	-	41 288 168	(39 062 885)	-	-	3 451 597	-
	5310	за 2018г.	1 153 670	-	11 574 166	(11 501 522)	-	-	1 226 314	-

Таблица 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-

Руководитель

Мужин Андрей Петрович
(подпись)

24 марта 2020 г.



4. Запасы

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019г.	448 404	-	2 944 873	(2 318 600)	-	-	-	-	1 074 677	-
	5420	за 2018г.	264 060	-	1 458 800	(1 274 456)	-	-	X	-	448 404	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	8 497	-	93 410	(95 156)	-	-	-	-	6 751	-
	5421	за 2018г.	5 825	-	93 028	(90 356)	-	-	-	-	8 497	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	437 407	-	2 742 491	(2 178 031)	-	-	-	-	1 001 867	-
	5423	за 2018г.	255 735	-	1 365 772	(1 184 100)	-	-	-	-	437 407	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	2 500	-	108 972	(45 413)	-	-	-	-	66 059	-
	5424	за 2018г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


 Руководитель (подпись) Мирон Андреевич
 (расшифровка подписи)

 24 марта 2020 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, описавши)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторов в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
															за 2019г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	15 394 909	-	27 118 078	-	(4 984 348)	-	-	(12 344 421)	-	-	-	25 204 218	-
	5521	за 2018г.	7 544 879	-	18 078 922	-	(3 171 252)	-	-	(7 057 640)	-	-	-	15 394 909	-
в том числе:	5502	за 2019г.	15 394 909	-	27 118 078	-	(4 984 348)	-	-	(12 344 421)	-	-	-	25 204 218	-
	5522	за 2018г.	7 544 879	-	18 078 922	-	(3 171 252)	-	-	(7 057 640)	-	-	-	15 394 909	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	18 558 293	(169 273)	131 457 100	-	(134 683 717)	-	-	12 344 421	-	-	27 676 097	(316 555)	
	5530	за 2018г.	11 435 909	(155 009)	96 461 936	-	(96 397 192)	-	-	7 057 640	-	-	18 558 293	(169 273)	
в том числе:	5511	за 2019г.	18 240 187	(169 273)	79 644 787	-	(83 275 698)	-	-	12 344 421	-	-	26 953 697	(316 555)	
	5531	за 2018г.	11 081 104	(155 009)	52 633 425	-	(52 531 982)	-	-	7 057 640	-	-	18 240 187	(169 273)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2019г.	261 162	-	47 312 320	-	(46 944 843)	-	-	-	-	-	628 639	-	
Авансы выданные	5532	за 2018г.	326 528	-	34 719 237	-	(34 784 603)	-	-	-	-	-	261 162	-	
Прочая	5513	за 2019г.	56 944	-	4 499 993	-	(4 463 176)	-	-	-	-	-	93 761	-	
	5533	за 2018г.	28 277	-	9 109 274	-	(9 080 607)	-	-	-	-	-	56 944	-	
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2019г.	33 953 202	(169 273)	158 575 178	-	(139 648 065)	-	-	X	-	-	52 880 315	(316 555)	
	5520	за 2018г.	18 980 788	(155 009)	114 540 858	-	(99 568 444)	-	-	X	-	-	33 953 202	(169 273)	

Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	316 555	169 273	155 009	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	316 555	169 273	155 009	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности


Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	21 500 367	42 422 894	-	(1 771 231)	-	(18 550 675)	-	-	43 601 355	
	5571	за 2018г.	13 765 096	27 159 005	-	(10 549 333)	-	(8 874 401)	-	-	21 500 367	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2019г.	3 888 889	4 700 000	-	-	-	(3 072 222)	-	-	5 516 667	
	5572	за 2018г.	-	10 666 667	-	(2 205 556)	-	(4 572 222)	-	-	3 888 889	
займы	5553	за 2019г.	12 100 000	28 226 120	-	-	-	(14 030 597)	-	-	26 295 523	
	5573	за 2018г.	10 916 383	9 820 421	-	(7 236 804)	-	(1 400 000)	-	-	12 100 000	
прочая	5554	за 2019г.	5 511 478	9 486 774	-	(1 771 231)	-	(4 447 856)	-	-	8 789 165	
	5574	за 2018г.	2 848 713	6 671 917	-	(1 106 973)	-	(2 902 179)	-	-	5 511 478	
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	12 529 857	142 127 738	722 693	(160 367 418)	-	14 790 831	-	-	9 803 701	
	5580	за 2018г.	5 777 190	94 799 162	325 163	(95 074 084)	-	6 702 426	-	-	12 529 857	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	78 425	56 793 372	-	(56 707 427)	-	-	-	-	164 370	
	5581	за 2018г.	55 163	41 037 795	-	(41 014 533)	-	-	-	-	78 425	
авансы полученные	5562	за 2019г.	6 059 436	41 664 783	-	(42 354 060)	-	688 012	-	-	6 058 171	
	5582	за 2018г.	4 698 023	29 792 273	-	(29 161 064)	-	730 204	-	-	6 059 436	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	73 700	18 148 386	-	(18 182 729)	-	-	-	-	39 357	
	5583	за 2018г.	46 801	11 385 289	-	(11 358 390)	-	-	-	-	73 700	
кредиты	5564	за 2019г.	4 584 539	-	24 865	(4 867 873)	-	3 072 222	-	-	2 813 753	
	5584	за 2018г.	-	-	12 317	-	-	4 572 222	-	-	4 584 539	
займы	5565	за 2019г.	1 712 846	-	697 828	(12 743 443)	-	14 030 597	-	-	3 697 828	
	5585	за 2018г.	963 459	1 300 000	312 846	(2 263 459)	-	1 400 000	-	-	1 712 846	
прочая	5566	за 2019г.	20 911	25 521 197	-	(25 511 886)	-	-	-	-	30 222	
	5586	за 2018г.	13 744	11 283 805	-	(11 276 638)	-	-	-	-	20 911	
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2019г.	34 030 224	184 550 632	722 693	(162 138 649)	-	X	X	X	53 405 056	
	5570	за 2018г.	19 542 286	121 958 167	325 163	(105 623 417)	-	X	X	X	34 030 224	

Таблица 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

24 марта 2020 г.



 Менделеев Петр Владимирович
 (подпись)

Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	95 107	89 308
Расходы на оплату труда	5620	1 860 264	1 250 536
Отчисления на социальные нужды	5630	426 406	287 456
Амортизация	5640	5 468 963	4 601 037
Прочие затраты	5650	959 870	779 992
Итого по элементам	5660	8 810 610	7 008 329
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 810 610	7 008 329

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

Руководитель _____
 (подпись)

24 марта 2020 г.




Таблица 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	78 252	25 671	-	-	103 923
По оплате предстоящих отпусков	5701	66 171	21 007	-	-	87 178
Страховые взносы с оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков	5702	12 081	4 664	-	-	16 745



Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2020 г.

Таблица 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	35 221 912	16 692 298	7 911 427
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)


МОСКВА
РЕСО-LEASING
 ОШЕСТВО С ОУКНУШЕНОУ
 -ЛИЗИНГ-
 (ресурсно-финансовый центр)
 ОГРН 1037709061015
 ОГРНИП 1037709061015

24 марта 2020 г.

Таблица 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	273 002	-	273 002	133 325
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	273 002	-	273 002	133 325
Бюджетные кредиты - всего					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Можкин Андрей Петрович
(подпись)

24 марта 2020 г.

Всего прошито и скреплено
Печатью 69 листов,

Партнер
АО «БДО Юникон»

Л. В. Ефремова

«20 12 2011 г.

