

Заключение независимого аудитора

Участникам ООО «ОФК-Лизинг»

Нами проведен аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «ОФК-Лизинг», которая включает: отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчет о совокупном доходе, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также основные принципы учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

Мнение аудитора

По нашему мнению, финансовая отчетность представляет достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «ОФК-Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2013 года, его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер

30 июня 2014 года



Л.В. Ефремова

Положение об ответственности руководства за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

Руководство ООО «ОФК-Лизинг» (далее - Компания) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

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

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, была утверждена 30 июня 2014 года.

Пешков А. А.
Генеральный директор



Иванов Д. В.
Финансовый директор

30 июня 2014 года

ООО «ОФК-Лизинг»
Российская Федерация, Москва, ул. Николаямская, д. 7/8

Общество с ограниченной ответственностью «ОФК-Лизинг»
 Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2013 года
 (в тысячах российских рублей)

	Примечание	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	1 января 2012 года
Активы				
Денежные средства и эквиваленты	5	13 639	5 775	6 012
Займы предоставленные	6	25 252	7 938	807
Чистые инвестиции в лизинг	7	787 675	484 199	250 801
Дебиторская задолженность	8	130 961	19 670	6 196
Авансы выданные	9	29 019	31 557	7 606
Активы, предназначенные для продажи	10	14 610	-	-
Оборудование, приобретенное для передачи в лизинг		112	76	-
Основные средства	11	8 308	378	1 478
НДС по приобретенным материальным ценностям		26 099	13 155	21 547
НДС с авансов полученных		5 619	4 137	2 346
Дебиторская задолженность бюджета по налогам, кроме налога на прибыль	12	571	257	242
Отложенные налоговые активы	28	-	433	-
Прочие активы		-	188	229
Итого активов		1 041 865	567 763	297 264
Обязательства и капитал				
Обязательства				
Кредиты, полученные от коммерческих банков	13	845 656	501 424	283 796
Привлеченные займы	14	22 180	7 286	494
Кредиторская задолженность	15	9 779	4 565	759
Обязательства по финансовой аренде	16	33 837	19 802	1 299
Авансы полученные	17	17 939	15 682	5 809
Текущие налоговые обязательства		1 830	2 392	2 507
Отложенные налоговые обязательства	28	1 541	-	1 488
Обязательства по налогам, кроме налога на прибыль		750	1 770	804
Прочие обязательства	18	1 763	562	273
Итого обязательств		935 275	553 483	297 229
Капитал				
Уставный капитал	19	100 000	15 000	1 200
Накопленная прибыль / (убыток)	20	6 590	(720)	(1 165)
Итого капитала		106 590	14 280	35
Всего обязательств и капитала		1 041 865	567 763	297 264

Пешков А. А.
Генеральный директор

30 июня 2014 года



Иванов Д. В.
Финансовый директор

Общество с ограниченной ответственностью «ОФК-Лизинг»
 Отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2013 года
 (в тысячах российских рублей)

	Примечание	2013	2012
Финансовый доход по лизингу		148 962	102 794
Процентные доходы	21	2 857	47
Процентные расходы	21	(99 087)	(65 032)
Чистые финансовые доходы до создания резервов под обесценение		52 732	37 809
Расходы по созданию резервов под обесценение	22	(10 104)	(19)
Чистые финансовые доходы		42 628	37 790
Операционные доходы и расходы			
Расходы на содержание персонала	23	(38 458)	(23 653)
Административные расходы	24	(8 218)	(8 619)
Результат от реализации активов, предназначенных для продажи	25	357	294
Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты		(901)	173
Прочие операционные доходы	26	17 057	2 723
Прочие операционные расходы	27	(3 181)	(8 138)
Прибыль до налогообложения		9 284	570
Расход по налогу на прибыль	28	(1 974)	(125)
Чистая прибыль		7 310	445
Итого совокупный доход		7 310	445

Пешков А. А.
 Генеральный директор

30 июня 2014 года



Иванов Д. В.
 Финансовый директор

Общество с ограниченной ответственностью «ОФК-Лизинг»
 Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2013 года
 (в тысячах российских рублей)

	2013	2012
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Финансовый доход по лизингу	131 316	97 373
Процентные доходы	2 779	45
Процентные расходы	(98 309)	(64 459)
Административные расходы	(7 595)	(8 357)
Расходы на содержание персонала	(37 958)	(23 286)
Прочие операционные доходы	15 051	2 723
Прочие операционные расходы	(2 567)	(2 493)
Налог на прибыль уплаченный	(562)	(2 161)
Движение денежных средств, использованных в операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	2 155	(615)
Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов		
Чистые инвестиции в лизинг	(341 436)	(237 436)
Авансы выданные	1 885	(24 054)
Дебиторская задолженность	(83 237)	198
НДС по приобретенным материальным ценностям	12 944	(8 392)
НДС с авансов полученных	1 482	1 791
Дебиторская задолженность бюджета по налогам, кроме налога на прибыль	314	15
Прочие активы	188	41
Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Кредиторская задолженность	6 684	3 806
Обязательства по финансовой аренде	14 035	18 175
Обязательства по налогам, кроме налога на прибыль	(1 020)	966
Прочие обязательства	1 201	250
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности	(414 285)	(232 083)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(8 553)	(449)
Выбытие основных средств	-	1 679
Выручка от реализации активов, предназначенных для продажи	5 208	5 870
Выданы займы	(22 262)	(82 510)
Погашены займы	4 989	69 428
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности	(20 618)	(5 982)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Получены займы	22 830	7 350
Погашены займы	(8 583)	(322)
Получены кредиты	794 138	561 509
Погашены кредиты	(450 618)	(344 509)
Взносы на увеличение уставного капитала	85 000	13 800
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности	442 767	237 828
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	7 864	(237)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	5 775	6 012
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	13 639	5 775

Пешков А. А.
 Генеральный директор

30 июня 2014 года



Иванов Д. В.
 Финансовый директор

Общество с ограниченной ответственностью «ОФК-Лизинг»
Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2013 года
(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Накопленная прибыль/(убыток)	Итого капитала
Остаток на 1 января 2012 года	1 200	(1 165)	35
Увеличение уставного капитала	13 800	-	13 800
Совокупный убыток за 2012 год	-	445	445
Остаток на 31 декабря 2012 года	15 000	(720)	14 280
Увеличение уставного капитала	85 000	-	85 000
Совокупный доход за 2013 год	-	7 310	7 310
Остаток на 31 декабря 2013 года	100 000	6 590	106 590

Пешков А. А.
Генеральный директор

30 июня 2014 года



Иванов Д. В.
Финансовый директор