

ФБК

Акционерное общество «Региональная лизинговая компания
Республики Татарстан»

Аудиторское заключение

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Москва | 2021



ФБК

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества

«Региональная лизинговая компания Республики Татарстан»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан» (далее – АО «РЛК Республики Татарстан»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснительной информации к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЛК Республики Татарстан» за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «РЛК Республики Татарстан» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РЛК Республики Татарстан» за 2019 год проводился другим аудитором АО «БДО Юникон», который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 06 марта 2020 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «РЛК Республики Татарстан» за 2020 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «РЛК Республики Татарстан» за 2020 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

ФБК

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

В связи с проведением нами аудита годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «РЛК Республики Татарстан» за 2020 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

ФБК

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, 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.


Президент ООО «ФБК»

С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора 01-001230,
ОРНЗ 21606043397



Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



А.А. Терехина
квалификационный аттестат от 14.05.2014 г.
№ 03-000653, ОРНЗ 21806021441

Дата аудиторского заключения
17 февраля 2021 года



ФБК

Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерное общество «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан» (АО «РЛК Республики Татарстан»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 420107, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Петербургская, д. 28.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 03 августа 2017 г. за основным государственным регистрационным номером 1171690077019.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., регистрационный номер 484.583.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
		19087446		
		1655390177		
		64.91		
		12267	16	
		384		

Организация Акционерное общество "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН"

Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 420107, Татарстан Респ, Казань г, Петербургская ул, д. № 28

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ФБК"

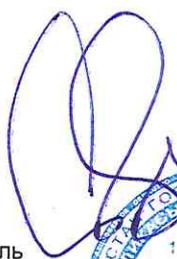
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Нематериальные активы	1110	252	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	1 484	2 594	1 791
4.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	89 225	-	-
4.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.4	Отложенные налоговые активы	1180	1 894	750	216
4.5	Прочие внеоборотные активы	1190	126 802	236 200	70 306
	Итого по разделу I	1100	219 657	239 544	72 313
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.6	Запасы	1210	-	3	18
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.7	Дебиторская задолженность	1230	1 974 891	1 163 597	400 772
4.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	166 813	160 490	1 169 595
4.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	210 013	878 795	546 944
4.9	Прочие оборотные активы	1260	363 944	214 933	58 043
	Итого по разделу II	1200	2 715 661	2 417 817	2 175 371
	БАЛАНС	1600	2 935 319	2 657 362	2 247 685



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5 919	2 460	277
4.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	108 193	95 056	49 879
	Итого по разделу III	1300	2 114 112	2 097 516	2 050 157
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	61	193	270
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	61	193	270
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.14	Кредиторская задолженность	1520	176 459	167 467	81 670
4.15	Доходы будущих периодов	1530	294 264	179 465	57 127
4.16	Оценочные обязательства	1540	3 388	3 750	1 081
4.17	Прочие обязательства	1550	347 034	208 971	57 379
	Итого по разделу V	1500	821 145	559 653	197 258
	БАЛАНС	1700	2 935 319	2 657 362	2 247 685

Руководитель



Сиразеев Равиль Раидович

(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

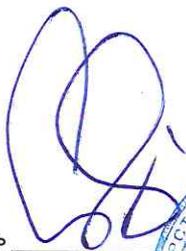
		Дата (число, месяц, год)	31 12 2020		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Акционерное общество "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН"	по ОКПО	19087446		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1655390177		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу)	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
5.1	Выручка	2110	99 061	41 893
5.2	Себестоимость продаж	2120	(20 409)	(16 464)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	78 652	25 429
5.3	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(43 603)	(44 531)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	35 049	(19 102)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.4	Проценты к получению	2320	29 807	82 543
5.4	Проценты к уплате	2330	-	-
5.4	Прочие доходы	2340	44 523	88 268
	Прочие расходы	2350	(60 828)	(71 922)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	48 551	79 787
5.5	Налог на прибыль	2410	(9 557)	(10 599)
	в том числе:			
5.5	текущий налог на прибыль	2411	(10 831)	(11 210)
5.5	отложенный налог на прибыль	2412	1 275	611
	Прочее	2460	(3)	(2)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	38 991	69 186



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	38 991	69 186
4.12	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,02	0,03
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Сираизеев Равиль

Раидович

1171690037016

«Республика Татарстан»

Лизинговая компания
Республики Татарстан»ИНН
1655390177

3 февраля 2021 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
19087446	
1655390177	
64.91	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ

Организация РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

Деятельность по финансовой аренде (лизингу)

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

по ОКOPФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 2018 г.	3100	2 000 000	-	-	277	49 880	2 050 157
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	69 186	69 186
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(21 826)	(21 826)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(21 826)	(21 826)



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	2 183	(2 183)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. за 2020 г.	3200	2 000 000	-	-	2 460	95 056	2 097 516
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	38 991	38 991
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	38 991	38 991
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(22 395)	(22 395)
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	(22 395)	(22 395)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	3 459	(3 459)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	2 000 000	-	-	5 919	108 193	2 114 112



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 050 157	69 185	(21 826)	2 097 516
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 050 157	69 185	(21 826)	2 097 516
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	49 879	69 185	(24 008)	95 056
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	49 879	69 185	(24 008)	95 056
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	2 114 112	2 097 516	2 050 157


 Руководитель Сибгатуллин Равиль Раидович
(подпись) (расшифровка подписи)

 ОГРН 1171690077019
 «Региональная
 лизинговая компания
 Республики Татарстан»
 ИНН 1655390177
 Общество с ограниченной ответственностью
ФБ
 Аудиторское заключение
 3 февраля 2021 г.
 ООО «Аттерские консалтинг»
 Москва, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 10/12, стр. 1

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Акционерное общество "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"	ИНН	19087446		
Идентификационный номер налогоплательщика	РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН"	по ОКВЭД 2	1655390177		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу)	по ОКОПФ / ОКФС	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества	по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	464 331	423 903
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	424 440	347 772
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	39 891	76 131
Платежи - всего	4120	(1 122 890)	(1 146 429)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 015 302)	(1 000 016)
в связи с оплатой труда работников	4122	(46 783)	(44 281)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(10 048)	(12 463)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(50 757)	(89 669)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(658 559)	(722 526)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	400 645	1 078 361
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	375 360	1 012 529
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	25 285	65 832
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(390 146)	(1 582)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(270)	(1 582)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(389 876)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	10 499	1 076 779



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(22 395)	(21 826)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(22 395)	(21 826)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22 395)	(21 826)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(670 455)	332 427
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	878 795	546 944
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	210 013	878 795
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 673	(576)

Руководитель  **Сираизев Равиль Раидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2021



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Региональная лизинговая компания
Республики Татарстан»
за 2020 год

Казань



Данная пояснительная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, отрицательные показатели представлены в скобках.

1. Общие сведения

Акционерное общество «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан» (АО «РЛК Республики Татарстан») является непубличным акционерным обществом, зарегистрированным в соответствии с законодательством Российской Федерации 03 августа 2017 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1655390177

Код причины постановки на учет (КПП): 165501001

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Татарстан, город Казань, улица Петербургская, дом 28.

Контактный телефон: 8 (843) 524-72-32.

Адрес электронной почты: info@rlcrt.ru.

Основной вид деятельности Общества: «Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)» (код ОКВЭД 64.91).

В перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ Общество не включено.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 29 (двадцать девять) человек, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляла 29 (двадцать девять); на 31 декабря 2018 г. составляла 22 (двадцать две) человека.

Реестродержателем Общества является Казанский филиал акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС» (местонахождение/ почтовый адрес: 420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневского, д. 26, офис 201), действующее на основании лицензии на осуществлении деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 г., выданной Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил 2 000 000 000 (два миллиарда) рублей и составлен из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенных акций).

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в бездокументарной форме в количестве 2 000 000 (двух миллионов) штук.

Номинальная стоимость одной акции составляет 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек.

Сведения о выпусках ценных бумаг Общества:

Вид, категория (тип) ценных бумаг: акции обыкновенные именные.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг – 1-01-54463-К.

Дата присвоения индивидуального государственного регистрационного номера – 15 сентября 2017г.

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг – 15 сентября 2017 г.

Орган, осуществивший присвоение выпуску ценных бумаг государственного регистрационного номера – Центральный банк Российской Федерации (Банк России), Волго-Вятское главное управление Отделения-Национальный банк по Республике Татарстан.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска – 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек.

Способ размещения ценных бумаг выпуска – распределение среди учредителей при учреждении акционерного общества.

Количество подлежащих размещению ценных бумаг выпуска в соответствии с зарегистрированным решением о выпуске ценных бумаг – 2 000 000 (два миллиона) штук.

Количество размещенных ценных бумаг выпуска в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска ценных бумаг – 2 000 000 (два миллиона) штук.

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг – 15 сентября 2017 г.

Состояние ценных бумаг выпуска – находятся в обращении.



По состоянию на 31 декабря 2020 г. дополнительный выпуск акций Общества не осуществлялся. Привилегированные акции в уставном капитале Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. акционерами Общества являются акционерное общество "Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства" (АО "Корпорация МСП") (далее – Корпорация) и Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан (далее – МЗИО).

Доля участия Корпорации в уставном капитале Общества составляет 75% обыкновенных акций.

Доля участия Республики Татарстан в уставном капитале Общества составляет 25% обыкновенных акций.

Общество создано без ограничения срока и действует в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не заключало договоров купли-продажи акций, долей, паев хозяйственных товариществ и обществ.

Дочерних, зависимых обществ Общество не имеет.

Общее собрание акционеров Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров.

Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года.

На годовом Общем собрании акционеров должны решаться вопросы об избрании Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии Общества, утверждении Аудитора Общества, вопросы, предусмотренные подпунктами 11 и 11.1 пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных обществах», а также могут решаться иные вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров.

Проводимые помимо годового Общего собрания акционеров являются внеочередными.

Местом проведения Общего собрания акционеров Общества могут быть определены город Москва или город Казань.

Вопросы относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров определены в пункте 13.2 Устава Общества.

Совет директоров Общества

В соответствии с Законом № 208-ФЗ Совет директоров является коллегиальным органом управления Общества, который сформирован общим собранием акционеров Общества в составе 9 (девяти) членов (протокол №12 внеочередного общего собрания акционеров АО «РЛК Республики Татарстан» от 09.12.2020 г.). Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Председатель Совета директоров избирается членами Совета директоров из состава членов Совета директоров большинством голосов.

Совет директоров Общества принимает решения по вопросам, отнесенным к его компетенции Уставом Общества, федеральными законами и принимаемыми на их основе иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Совет директоров осуществляет общее руководство, надзор и контроль деятельности Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом Общества и Законом № 208-ФЗ к компетенции Общего собрания акционеров Общества. Совет директоров осуществляет стратегическое управление Обществом, определяет основные принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов Общества, а также реализует иные ключевые функции, предусмотренные Уставом Общества.

Положение о Совете директоров Общества утверждено внеочередным общим собранием акционеров Общества (протокол №12 от 09.12.2020 г.).

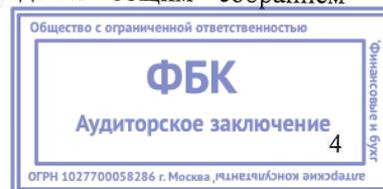


Таблица 1. Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2020 г.

Ф.И.О.	Должность на момент назначения
Ларионова Наталья Игоревна	Статс-секретарь – заместитель Генерального директора акционерного общества «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства»
Саматов Тимур Ильгизович	Заместитель министра промышленности и торговли Республики Татарстан
Агеев Шамиль Рахимович	Председатель правления Торгово-промышленной палаты Республики Татарстан
Гончарова Татьяна Вячеславовна	Руководитель Дирекции по управлению дочерними и зависимыми лизинговыми компаниями, и инвестициями акционерного общества «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства»
Баскин Антон Юрьевич	Заместитель руководителя Дирекции корпоративного управления и юридического сопровождения финансовых операций акционерного общества «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства»
Лагунцов Алексей Евгеньевич	Руководитель Дирекции безопасности и антикоррупционной работы акционерного общества «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства»
Сибгатуллин Рустем Рафкатович	Первый заместитель министра экономики Республики Татарстан -директор Департамента развития предпринимательства. Заместитель Председателя Совета директоров Общества.
Жукова Светлана Борисовна	Заместитель Генерального директора акционерного общества «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства»
Левин Михаил Юрьевич	Заместитель руководителя Дирекции управления рисками акционерного общества «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства»

Вознаграждение членам Совета директоров в 2018-2020 годах не выплачивалось.

Правление Общества

Правление Общества действует на основании Устава Общества, Закона № 208-ФЗ и Положения о Правлении Общества, утвержденного Внеочередным общим собранием акционеров Общества (протокол №12 от 09.12.2020 г.).

Правление Общества является коллегиальным исполнительным органом управления, осуществляющим вместе с единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества – руководство текущей деятельностью Общества, и входит в систему органов управления Общества.

Члены Правления Общества, за исключением Генерального директора Общества, назначаются на должность Советом директоров Общества без ограничения срока полномочий.

Количественный и персональный состав Правления Общества определен Советом директоров Общества и приведен в таблице 2.

Таблица 2. Состав Правления Общества

Ф.И.О.	Должность на момент определения
Сиразеев Равиль Раидович	Генеральный директор Общества. Председатель Правления Общества
Абросимов Андрей Юрьевич	Руководитель Службы безопасности
Шакиров Дамир Тимурович	Директор Департамента рисков
Сатдарова Дина Рафиковна	Руководитель Службы кредитного анализа
Никифоров Александр Михайлович	Директор департамента продаж

Вознаграждение членам Правления Общества в 2020 году не выплачивалось.



Единоличный исполнительный орган

По состоянию на 31 декабря 2020 года Генеральным директором Общества является Сиразеев Равиль Раидович. Назначен решением Совета директоров от 26.04.2019 года (протокол № 64) сроком на 3 года. Акциями Общества Генеральный директор Общества в течение отчетного периода не владел.

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия для проверки АО «РЛК Республики Татарстан» в 2020 году утверждена решением Общего собрания акционеров акционерного общества «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан» (протокол № 11 от 26.06.2020 года). Ревизионная комиссия, по состоянию на 31.12.2020, состоит из следующих лиц:

- Садретдинов Альберт Аглямovich;
- Янчук Алла Алексеевна.

Член Ревизионной Ревизионной комиссии Павленко Сергей Юрьевич на основании заявления от 01.10.2020 г. сложил свои полномочия в Ревизионной комиссии Общества.

В 2020 году избранная Ревизионная комиссия провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2019 года, по результатам которой выдала заключение и подготовила отчет.

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии в 2020 году выплачивалось в следующем размере:

Павленко Сергей Юрьевич – 85 446 рублей;

Янчук Алла Алексеевна – 17 041 рублей.

Положение о Ревизионной комиссии Общества утверждено Внеочередным общим собранием акционеров Общества (протокол №1 от 20.12.2017 г.)

Сведения об аудиторе

Аудитором общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ОГРН 1027700058286, ИНН 7701017140, адрес местонахождения: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ, основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11506030481 в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Последняя редакция учетной политики по бухгалтерскому учету акционерного общества «РЛК Республики Татарстан» (далее – Учетная политика), утверждена Советом директоров АО «РЛК Республики Татарстан» 27.12.2019 г. (Протокол №92).

Учетная политика акционерного Общества «Региональная Лизинговая Компания Республики Татарстан» (далее – Учетная политика) формируется во исполнение требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 09.10.2008 № 106н (далее – ПБУ 1/2008), в целях раскрытия способов ведения бухгалтерского учета акционерного Общества «Региональная Лизинговая Компания Республики Татарстан» (далее – Общество).



Учетная политика вводится в действие с 27 декабря 2019г. и применяется последовательно от одного отчетного периода к другому в целях обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

В соответствии с Уставом акционерного Общества «Региональная Лизинговая Компания Республики Татарстан», утвержденным Внеочередным общим собранием акционеров «20» ноября 2018 года, протокол №5 (далее – Устав), с изменениями №1, утвержденными общим собранием акционеров «10» января 2019 протокол №6, с изменениями №2, утвержденными общим собранием акционеров «27» июня 2019 протокол №8.

– утверждение и изменение Учетной политики относятся к компетенции Совета директоров;
– принятие внутренних документов, определяющих правила и процедуры бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности, в целях соблюдения основных принципов Учетной политики, утвержденной Советом директоров, относится к компетенции Правления Общества.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (далее – Инструкция), утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, утверждается отдельным организационно-распорядительным документом Общества.

В случае возникновения фактов хозяйственной деятельности, корреспонденция по которым не предусмотрена в типовой схеме, она может быть дополнена при соблюдении единых подходов, установленных Инструкцией.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций в бухгалтерском учете осуществляется в рублях и копейках.

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых составляет более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых составляет не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации контроль за их движением возложен на структурное подразделение, осуществляющее функции по материально-техническому обеспечению деятельности Общества.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость (далее – НДС) и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются затраты на их доставку и приведение в состояние, пригодное для использования.

Стоимость объектов основных средств, выраженных в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли в соответствии с пунктами 4, 5, 7 ПБУ 3/2006.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01.

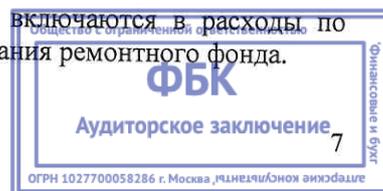
Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из сроков их полезного использования.

Суммы начисленной амортизации объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете на отдельном счете 02 «Амортизация основных средств».

Общество не производит переоценку стоимости объектов основных средств, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления, без создания ремонтного фонда.



Инвентаризация основных средств проводится ежегодно в соответствии с пунктом 4.2. подраздела 4 раздела 1 Учетной политики.

Учет доходных вложений в материальные ценности

Учет доходных вложений в материальные ценности ведется по правилам учета основных средств с учетом особенностей лизинговой деятельности.

Основные средства, которые передаются лизингополучателю по Договору лизинга, учитываются на балансе лизингодателя или лизингополучателя по взаимному соглашению.

Учет основных средств на балансе лизингодателя

В целях организации учета основных средств, являющихся предметом лизинга, в составе счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности» выделяются субсчета:

03.01 «Имущество для сдачи в лизинг»

03.02 «Имущество, переданное в лизинг»

03.09 «Выбытие лизингового имущества»

Срок полезного использования объекта основных средств, предназначенного для передачи в лизинг, определяется в соответствии с п.20 ПБУ 6/01, исходя из срока Договора лизинга, либо исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Стоимость основных средств, учитываемых в соответствии с условиями Договора лизинга на балансе лизингодателя, погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации по данным объектам производится линейным способом исходя из сроков их полезного использования.

Учет основных средств на балансе лизингополучателя.

Основные средства передаются на баланс лизингополучателю актом ОС-1 по стоимости, равной Цене Договора лизинга.

Первоначальная стоимость основных средств, переданных в лизинг на баланс лизингополучателя, учитывается на счете 97.22 «Стоимость имущества, переданного на баланс лизингополучателя».

Отражение стоимости предмета лизинга, переданного на баланс лизингополучателя, на дату передачи:

Д-т 03.02 К-т 03.01 - первоначальная стоимость предмета лизинга

Д-т 03.09 К-т 03.02 – передача предмета лизинга на баланс лизингополучателя

Д-т 97.22 К-т 03.09 - первоначальная стоимость предмета лизинга

Д-т 011 - отражение переданного предмета лизинга по стоимости, равной Цене Договора лизинга.

Затраты на ремонт основных средств, являющихся предметом лизинга, несет лизингополучатель.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость предмета лизинга, переданного на баланс лизингополучателя отражается в соответствии с п.5.8 учетной политики.

В случае нарушения лизингополучателем условий Договора лизинга лизингодатель имеет право на его расторжение и изъятие предмета лизинга.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов (далее – МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н (далее – ПБУ 5/01), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Учет МПЗ ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости в соответствии с требованиями ПБУ 5/01.

Затраты по заготовлению и доставке, включаемые в полную покупную стоимость МПЗ, распределяются между единицами МПЗ пропорционально их стоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии применяется метод оценки по средней себестоимости.

Учет МПЗ ведется по номенклатурным номерам, по видам запасов и материально ответственным лицам.



Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока их обращения (погашения).

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и отражаются на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе видов финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, признается сумма всех фактических затрат на их приобретение. Затраты, формирующие первоначальную стоимость финансовых вложений, подразделяются на:

- договорную стоимость финансовых вложений, уплачиваемую продавцу при их приобретении;
- сумму иных затрат, связанных с приобретением ценных бумаг.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от их характера, порядка приобретения и использования может быть серия, партия и другая однородная совокупность финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета облигаций федерального займа является номер выпуска.

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

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

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

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По долговым ценным бумагам, текущая рыночная стоимость по которым не определяется, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере получения причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которого определяется, его стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

При возникновении ситуации возможного обесценения финансовых вложений с неопределенной текущей рыночной стоимостью Общество один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Если результаты проверки подтверждают наличие существенного снижения стоимости финансовых вложений, формируется резерв под их обесценение.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (далее – ПБУ 9/99).



Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Корпорации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета в качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от лизинговых операций;
- доходы от услуг аренды;
- выкупные платежи по Договорам лизинга;
- другие доходы от обычных видов деятельности (доходы от прочих посреднических услуг или услуг управления и т.д.).

Для целей бухгалтерского учета в качестве прочих доходов признаются:

- доходы от реализации ОС;
- доходы от реализации НМА;
- доходы от реализации изъятого имущества;
- доходы от реализации прочего имущества;
- доходы от размещения денежных средств на депозитах;
- доходы от реализации ценных бумаг (акций, векселей и т.д.);
- доходы от реализации финансовых вложений;
- процентные (купонные) доходы от номинальной стоимости ОФЗ;
- доходы от погашения ОФЗ;
- доходы от восстановления резервов по сомнительным долгам;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления по возмещению причиненных Обществу убытков;
- поступления по возмещению расходов лизингодателя;
- страховое возмещение, полученное по имуществу, переданному по Договору лизинга;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Для обобщения в течение отчетного периода информации о доходах от обычных видов деятельности применяется субсчет «Выручка» счета 90 «Продажи», учет на котором ведется в разрезе операций, облагаемых НДС и не облагаемых НДС.

Для обобщения в течение отчетного периода информации о прочих доходах применяется субсчет «Прочие доходы» счета 91 «Прочие доходы и расходы», учет на котором ведется в разрезе отдельных видов прочих доходов.

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется по методу начисления с отражением в бухгалтерском учете по факту их совершения.

Дата признания выручки от реализации товаров и прочего имущества определяется на момент отгрузки товаров (перехода права собственности), принятия работ заказчиком, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав в их оплату, если только иная дата перехода права собственности на товар, принятия работ заказчиком, оказания услуг не обусловлена договором.

Доходы по Договору лизинга признаются на последний день отчетного периода исходя из сумм лизинговых платежей, предусмотренных к начислению графиком лизинговых платежей в Договоре лизинга.

По Договору лизинга, балансодержателем в котором является лизингодатель, сумма начисленных лизинговых платежей отражается проводкой: Д-т 62.01 К-т 90.01.1 - начислены текущие лизинговые платежи по субконто «Доходы от лизинговых операций»;



По Договору лизинга, балансодержателем в котором является лизингополучатель, сумма начисленных лизинговых платежей отражается проводкой: Д-т 98.01 К-т 90.01.1 - Начислена выручка в части инвестиционных затрат.

Доходы по договорам, заключенным в условных денежных единицах, начисляются по курсу Центрального банка Российской Федерации (далее - ЦБ РФ) на последний календарный день месяца в части неоплаченных лизинговых платежей и по курсу ЦБ РФ на день оплаты в части лизинговых платежей, оплаченных предварительно, если иное не указано в договоре.

Для обобщения информации о доходах, полученных (начисленных) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а также отражения сумм доходов по Договорам лизинга, балансодержателем в которых является лизингополучатель, за весь период действия договора применяется счет 98 «Доходы будущих периодов».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по Договорам лизинга, балансодержателем в которых является лизингополучатель, сумма доходов будущих периодов за весь период действия договора отражается с учетом п. 5.8 настоящей Учетной политики.

Признание прочих доходов для их отражения в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с требованиями раздела IV ПБУ 9/99.

Процентный доход от вложений в депозиты банков признается в сумме, начисленной за месяц, в последний день месяца (в течение срока депозита) и на дату окончания срока депозита.

Процентный (купонный) доход от номинальной стоимости ОФЗ признается ежемесячно на наиболее раннюю из следующих дат:

- день выплаты купонного дохода;
- день реализации облигации;
- день погашения облигации;
- последний день месяца.

Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99).

Под расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности, в том числе прямые и косвенные (общехозяйственные) расходы;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности Общества подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

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).

Для обобщения в течение отчетного периода информации о прямых расходах по обычным видам деятельности применяется счет 20 «Основное производство» в разрезе отдельных видов расходов и статей затрат финансового и операционного плана Общества:

- прямые расходы по лизинговым операциям;
- амортизация доходных вложений в материальные ценности;
- расходы по списанию стоимости имущества, учитываемого на балансе лизингополучателя;
- расходы по страхованию лизингового имущества;
- оплата труда персонала, страховые взносы по оплате труда персонала следующих структурных подразделений:

- Департамент продаж;
- Служба кредитного анализа;
- Департамент рисков;



- Отдел по работе с проблемными активами.
- прочие прямые расходы, связанные с лизинговыми операциями
- прямые расходы по другим обычным видам деятельности.

Прямые расходы по обычным видам деятельности признаются расходами текущего отчетного периода и ежемесячно списываются в дебет субсчета «Себестоимость продаж» счета 90 «Продажи».

Для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, применяется счет 97 «Расходы будущих периодов», учет на котором ведется в разрезе отдельных видов расходов:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на использование результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;
- прочие расходы будущих периодов.

Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав со сроком использования не более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов.

Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав со сроком использования более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы будущих периодов списываются на расходы текущего периода равномерно в течении срока полезного использования неисключительных прав на использование результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации.

В случае, когда в лицензионном или ином договоре (соглашении) не определен срок передачи неисключительных прав, срок использования неисключительного права составляет 5 лет.

Для обобщения в течение отчетного периода информации о первоначальной стоимости имущества, переданного на баланс лизингополучателя применяется счет 97 «Расходы будущих периодов» на отдельном субсчете 97.22 «Стоимость имущества, переданного на баланс лизингополучателя».

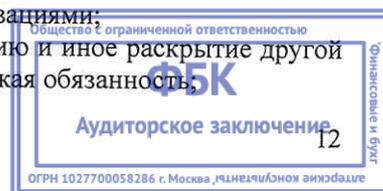
Расходы на приобретение предмета лизинга ежемесячно списываются со счета 97.22 «Стоимость имущества, переданного на баланс лизингополучателя» пропорционально начисленным лизинговым платежам (в том числе суммы закрытия Авансового лизингового платежа) за отчетный месяц к Цене Договора лизинга и учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности по счету 20.01 «Основное производство».

Для обобщения в течение отчетного периода информации о косвенных (общехозяйственных) расходах применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе видов расходов, предусмотренных финансовым и операционным планом Общества.

Косвенные (общехозяйственные) расходы признаются расходами текущего отчетного периода и ежемесячно списываются в дебет субсчета «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи».

Для целей бухгалтерского учета в качестве косвенных (общехозяйственных) расходов признаются:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда персонала структурных подразделений, за исключением структурных подразделений, относящихся к прямым затратам;
- страховые взносы, начисленные на оплату труда персонала структурных подразделений, за исключением структурных подразделений, относящихся к прямым затратам;
- амортизация основных средств Общества;
- суммы налогов и сборов;
- суммы портовых и аэродромных сборов;
- расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности;
- расходы по набору работников, включая услуги специализированных организаций по подбору персонала;
- арендные платежи за арендуемое имущество;
- расходы на содержание служебного транспорта;
- командировочные расходы;
- расходы на юридические и информационные услуги;
- расходы на консультационные и иные аналогичные услуги;
- расходы на аудиторские услуги;
- расходы на услуги по предоставлению работников сторонними организациями;
- расходы на публикацию бухгалтерской отчетности, а также публикацию и иное раскрытие другой информации, если законодательством РФ на налогоплательщика возложена такая обязанность.



- представительские расходы;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров, состоящих в штате, на договорной основе;
- расходы на канцелярские товары;
- расходы на: почтовые, телефонные, телеграфные др. подобные услуги, оплату услуг связи, вычислительных центров и банков, включая услуги факсимильной и спутниковой связи, электронной почты, а также информационных систем (СВИФТ, Интернет и иных аналогичных систем);
- расходы на текущее изучение (исследование) конъюнктуры рынка, сбор информации, непосредственно связанной с производством и реализацией;
- расходы, связанные с оплатой услуг сторонним организациям по содержанию и реализации в установленном законодательством РФ порядке предметов залога и залога за время нахождения указанных предметов у залогодержателя после передачи залогодателем;
- платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю и сделок с ними, предоставление информации о зарегистрированных правах, услуги уполномоченных органов и специализированных организаций по оценке имущества, изготовлению документов кадастрового и технического учета (инвентаризации) объектов недвижимости;
- расходы по договорам гражданско-правового характера (включая договора-подряда);
- взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, производимые в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- расходы на обязательное и добровольное страхование имущества, предназначенного для внутреннего пользования обществом, относящееся к расходам текущего отчетного (налогового) периода;
- расходы на ремонт основных средств Общества;
- прочие расходы.

Для обобщения в течение отчетного периода информации о прочих расходах применяется субсчет «Прочие расходы» счета 91 «Прочие доходы и расходы», учет на котором ведется в разрезе отдельных видов прочих расходов.

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах показываются развернуто.

Для целей бухгалтерского учета в качестве прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных (кроме иностранной валюты);
- расходы, связанные с продажей изъятого имущества у лизингополучателя;
- расходы, связанные с выкупом имущества лизингополучателем;
- обязательства перед лизингополучателем, возникающие при прекращении Договора лизинга;
- расходы на хранение и транспортировку изъятого лизингового имущества;
- расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида, в том числе начисленных по ценным бумагам и иным обязательствам, выпущенным (эмитированным) налогоплательщиком;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и другие аналогичные резервы);
- расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, включая суммы не до начисленной амортизации;
- судебные расходы и арбитражные сборы;
- расходы в виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также расходы на возмещение причиненного ущерба;
- расходы в виде сумм налогов, относящихся к поставленным ТМЦ, работам, услугам, если кредиторская задолженность по такой поставке списана в отчетном периоде в соответствии п.18 ст.250 НК РФ;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;

- социальные расходы и выплаты персоналу;
- потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций, включая затраты на предотвращение или ликвидацию их последствий;
- в виде части входного налога на добавленную стоимость, относящийся к прочим расходам при раздельном учете облагаемой и необлагаемой НДС деятельности;
- прочие расходы.

Признание прочих расходов для их отражения в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с требованиями раздела IV «Признание расходов» ПБУ 10/99.

Порядок отражения оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Отражение в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (далее – ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на осуществление деятельности Общества, на соответствующих субсчетах счета 96 «Резервы предстоящих расходов» отражаются оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работников, включая страховые взносы (субсчет «Резерв на оплату отпусков»);
- по выплате премии по результатам достижения ключевых показателей эффективности (КПЭ) по итогам отчетного квартала (субсчет «Резерв на выплату премии по итогам выполнения КПЭ»);
- по судебным искам к Обществу;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников определяется на конец отчетного периода по каждому работнику Общества.

Сумма обязательства определяется исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого работника Общества по состоянию на конец отчетного периода (квартала) и среднедневного заработка за 12 месяцев, предшествовавших отчетному периоду. В расчет среднедневного заработка включаются все виды начислений, которые учитываются при расчете отпускных в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 24.12.2007 № 922.

Рассчитанная таким образом величина оценочного обязательства по оплате отпусков по каждому работнику Общества увеличивается на сумму обязательств по страховым взносам в Пенсионный фонд Российской Федерации на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования Российской Федерации на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, фонды обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование, а также на сумму страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, подлежащих начислению на обязательство по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по выплате премии по результатам достижения ключевых показателей эффективности (КПЭ) по итогам отчетного квартала определяется ежеквартально на конец отчетного квартала.

Сумма обязательства рассчитывается как среднеарифметическое значение квартальных премий по итогам выполнения КПЭ за предыдущие четыре квартала.

Рассчитанная таким образом величина оценочного обязательства по выплате премии по результатам достижения ключевых показателей эффективности (КПЭ) по итогам отчетного квартала увеличивается на сумму обязательств по страховым взносам, а также на сумму взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, подлежащих начислению на обязательство по выплате квартальных премий по итогам выполнения КПЭ.

Резерв по сомнительным долгам

На конец каждого квартала в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не обеспечена залогом, поручительством, гарантией и при этом:

- не погашена в сроки, установленные договором;
- с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

В случае отсутствия информации о неплатежеспособности должника резерв по сомнительным долгам создается на общую сумму задолженности должника перед обществом (в том числе при наличии нескольких задолженностей у одного и того же должника) с учетом срока просрочки в следующем порядке:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в резерв включается полная сумма задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в резерв включается 50% от суммы задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней сумма создаваемого резерва не увеличивается.

В случае наличия информации о неплатежеспособности должника (резкого ухудшении финансового положения, начала процедуры банкротства и т.п.) в резерв по сомнительным долгам включается полная сумма задолженности независимо от срока ее возникновения.

В случае, если на момент составления отчетности у Общества имеются встречные обязательства перед контрагентом (кредиторская задолженность), сомнительным долгом признается дебиторская задолженность в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность Общества перед этим контрагентом.

В случае если на момент составления отчетности задолженность, отраженная на счетах бухгалтерского учета по состоянию на отчетную дату (конец отчетного периода), погашена, резерв на эту сумму не начисляется.

Резерв по сомнительным долгам создается по всей дебиторской задолженности, отраженной на счетах бухгалтерского учета 60, 62, 76.

Расчет суммы начисленного резерва оформляется бухгалтерской справкой. Величина созданного резерва по сомнительным долгам учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению. Суммы восстановленных резервов отражаются по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, неизрасходованные суммы присоединяются на конец отчетного года к финансовым результатам.

В случае невозможности погашения должником задолженности указанная задолженность признается безнадежным долгом.

Документальным обоснованием невозможности погашения должником задолженности могут, в частности, служить:

- выписка из ЕГРЮЛ/ЕГРИП о ликвидации должника;
- уведомление ликвидационной комиссии (конкурсного управляющего) или решение суда об отказе в удовлетворении требований по взысканию задолженности из-за недостаточности имущества должника;
- акт судебного пристава-исполнителя о невозможности взыскания долга;
- иные аналогичные документы.

Списание дебиторской задолженности, признаваемой безнадежным долгом, производится по результатам инвентаризации расчетов в отношении конкретного должника.

Расчеты с подотчетными лицами

Выдача подотчетных сумм на хозяйственно-операционные расходы производится подотчетным лицам, перечень которых утверждается приказом Общества.



Денежные средства выдаются под отчет на хозяйственно-операционные расходы путем перечисления на банковскую карту подотчетному лицу на основании письменного заявления подотчетного лица, согласованного руководителем структурного подразделения, работником которого является подотчетное лицо, а также согласованного генеральным директором (заместителем генерального директора).

Заявление на выдачу подотчетных сумм должно содержать в себе информацию о сумме денежных средств, сроке, на который они выдаются, в пределах сроков, предусмотренных настоящего раздела, подпись и дату, и должны расходоваться строго по назначению.

Порядок и размеры возмещения командировочных расходов определяются Положением о командировочных расходах, утвержденным приказом генерального директора Общества.

Перечисление денежных средств под отчет на командировочные расходы регламентируется Положением о командировочных расходах.

Перечисление денежных средств под отчет на почтовые расходы, расходы, связанные с обслуживанием служебных автотранспортных средств, на хозяйственные нужды производится на срок не более 30 (тридцати) календарных дней.

Перечисление денежных средств под отчет может производиться на банковскую карту подотчетного лица, указанную в его заявлении, а также на банковские карты, открываемые Обществом и предназначенные для осуществления расчетов по командировочным, представительским и прочим расходам, порядок использования которых утверждается приказом Общества.

Подотчетные лица, получившие наличные денежные средства под отчет, не позднее 3 (трех) рабочих дней по истечении срока, на который они выданы, или со дня возвращения из служебной командировки обязаны представить в ДФС, авансовый отчет об израсходованных суммах с приложением подтверждающих документов.

В случае наличия остатка по подотчетным суммам неизрасходованные средства удерживаются из заработной платы подотчетного лица за вторую половину месяца. Перерасход по авансовому отчету погашается на основании утвержденного авансового отчета.

Учет денежных средств

Общество не проводит операций с наличными денежными средствами.

Учет денежных средств на расчетных счетах Общества ведется на счете 51 «Расчетные счета» в разрезе каждого банковского счета и статей движения денежных средств, предусмотренных финансовым и операционным планами Общества.

В отчете о движении денежных средств информация раскрывается в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н:

Пересчет стоимости денежных средств, выраженной в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Учет налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств

Учет постоянных и временных разниц, налоговых активов и обязательств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (далее – ПБУ 18/02).

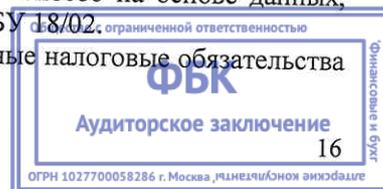
Информация о постоянных и временных разницах отражается в регистрах, предусмотренных программным обеспечением «1С: Предприятие 8.3», а также во внесистемных бухгалтерских регистрах (таблицах, расчетах), состав которых утверждается отдельным организационно-распорядительным документом Общества.

Постоянные и временные разницы отражаются обособленно.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Для определения величины текущего налога на прибыль применяется способ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.



В соответствии с Приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. №114н (далее - ПБУ 18/02), внесены изменения в части учета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности налога на прибыль и отложенных налогов. Общество применяет предусмотренные изменения ПБУ 18/02, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Изменения в ПБУ 18/02 не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, включая сравнительные показатели за предыдущий отчетный период.

Порядок исправления ошибок

Исправление ошибок осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н (далее – ПБУ 22/2010).

Ошибка признается существенной, если она отдельно или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к величине соответствующей строки бухгалтерского баланса составляет не менее 5%.

Последствия изменений в Учетной политике и (или) исправления выявленных ошибок, которые оказали существенное влияние на финансовые результаты деятельности Общества, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективным методом путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за соответствующие отчетные периоды, представленных в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год.

Существенные последствия изменений в Учетной политике отражаются в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008.

Существенные ошибки исправляются в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010.

Исправительные записи, связанные с последствиями изменений в Учетной политике и (или) исправлением выявленных ошибок, делаются в корреспонденции со счетом:

– 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» – в случае их существенного влияния на финансовые результаты деятельности Общества;

– 91 «Прочие доходы и расходы» – в случае их несущественного влияния на финансовые результаты деятельности Общества.

В пояснительной информации к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Инвентаризация, порядок и сроки проведения

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общества проводится ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества в соответствии с приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года включительно. Работа по инвентаризации имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в период с 1 октября текущего года по 10 января следующего года на основании организационно-распорядительных документов Общества, в которых устанавливаются перечень объектов, подлежащих инвентаризации, сроки проведения инвентаризации, а также утверждается состав инвентаризационных комиссий.

Внеплановые инвентаризации проводятся при:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже (за исключением случаев завершения Договоров лизинга путем продажи Предмета лизинга Лизингополучателю), а также при преобразовании государственного или муниципального унитарного предприятия;

- при смене материально ответственных лиц;

- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;

- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;

- при реорганизации или ликвидации организации;



- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

При выявлении фактов хищения или порчи имущества инвентаризация проводится только в случае, когда необходимо установить, какое именно имущество и в каком количестве похищено (испорчено). Если наименование и количество такого имущества достоверно установлены, инвентаризация не проводится.

Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, порядок и сроки представления

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Состав, адреса и сроки представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности установлены Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разрабатываются на основе форм, утвержденных приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», и утверждаются отдельным организационно-распорядительным документом Общества.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за месяц, квартал нарастающим итогом с начала отчетного года не позднее 10 числа месяца по окончании отчетного периода и включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в валюте Российской Федерации (ч.7 ст.13 Закона №402-ФЗ).

Показатели об отдельных активах, обязательствах, поступлениях, доходах, расходах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Все существенные показатели раскрываются в бухгалтерской отчетности путем их отражения в отдельных строках, предусмотренных формами отчетности и приложениями к ним, утвержденными приказом генерального директора Общества.

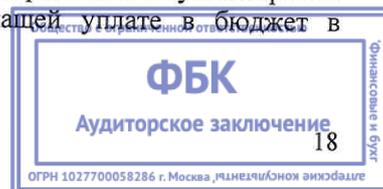
В пояснительной информации к бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели, не имеющие дополнительных подстрок, раскрываются отдельно по видам исходя из количественного критерия существенности. Существенной при этом признается сумма, отношение которой к общему итогу данных за отчетный период по соответствующей строке отчетности составляет не менее 5%.

При перечислении оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Дебиторская задолженность, направленная на приобретение основных средств или доходных вложений в материальные ценности, отражается в бухгалтерском балансе в качестве «Прочих внеоборотных активов» обособленно в дополнительной строке, и в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

В бухгалтерском балансе доходы будущих периодов (сальдо по счету 98.01, на котором ведется учет общей суммы лизинговых платежей по Договору лизинга) отражаются за минусом стоимости имущества, переданного на баланс лизингополучателя (сальдо по счету 97.22, на котором ведется учет стоимости имущества, переданного на баланс лизингополучателя).

При получении предварительной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.



АО «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан»
 Пояснительная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Код строки	Наименование строки	На 31.12.2019 г.	Корректировка	После корректировки	На 31.12.2018 г.	Корректировка	После корректировки
Форма 4 Отчет об изменении капитала							
3600	Чистые активы	2 276 981	(179 465)	2 097 516	2 164 663	(114 506)	2 050 157

4) В форме 5 «Отчет о движении денежных средств» за 2019 год изменен порядок отражения следующих строк:

- ранее по строке 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг» было отражено возмещение НДС (возврат от ИФНС) в сумме 9 600 тыс. руб., данный показатель отразили в уменьшение прочих платежей (пп. 6 п. 16 ПБУ 23/2011);
- согласно рекомендации Минфина РФ оплату страховых взносов отразили по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» (приложение к письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355);
- платежи на приобретение внеоборотных активов отразили по строке 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»;
- в 2019 году не было приобретения ценных бумаг, в связи с чем по строке 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» показатель отсутствует;
- по строкам 4450 и 4500 отражаются денежные средства по расчетным и валютным счетам, ранее включали задолженность по брокерскому обслуживанию.

Влияние указанных выше изменений на показатели отчета о движении денежных средств за 2019 год приведены в таблице:

Код строки	Наименование строки	На 31.12.2019 г.	Корректировка	После корректировки
Форма 5 Отчет о движении денежных средств				
	Денежные потоки от текущих операций	-	-	-
	Поступления - всего	-	-	-
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	357372	(9600)	347 772
	Платежи - всего	-	-	-
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 001 598	(1 582)	1 000 016
4122	в связи с оплатой труда работников	34 814	9 467	44 281
4129	прочие платежи	101 650	(11 981)	89 669
	Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-
	Платежи - всего	-	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	1 582	1 582
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	7 088	(7 088)	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	546 955	(11)	546 944
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	878 804	(9)	878 795



4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

АКТИВ

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса):

Данные о составе и движении нематериальных активов приведены в **Приложении 1 к Пояснениям**.

4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Данные о составе и движении по группам основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведены в **Приложении 2 к Пояснениям**.

Стоимость объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом исходя из сроков их полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01.

Группа основных средств	Способ амортизации	Нормативный срок служб
Офисное оборудование	линейный способ	2 - 3 лет
Транспортные средства	линейный способ	5 - 7 лет

Общество не производит переоценку стоимости объектов основных средств.

Движения имущества, которое по условиям договора учитывается на балансе лизингополучателя:

Показатели	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Оборудование	1 813 256	1 537 260	(100 882)	3 249 634
ИТОГО	1 813 256	1 537 260	(100 882)	3 249 634

Общество арендует помещение по адресу: Республика Татарстан, город Казань, улица Петербургская, дом 28. Общество не располагает информацией о стоимости арендованного имущества.

4.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса):

В 2020, 2019 и 2018 гг. году АО «РЛК Республики Татарстан» долгосрочные финансовые вложения не осуществляло, займы другим организациям не предоставляло.

4.4. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса):

Движение отложенных налоговых активов:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Остаток на начало года	750	216
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов в том числе:	6 206	822
- ОНА на резерв по выплате ежегодных отпусков и премии по итогам КПЭ	964	822
Погашено отложенных налоговых активов, в том числе	5 062	289
- ОНА на резерв по выплате ежегодных отпусков и премии по итогам КПЭ	1 066	289
Остаток на конец года	1 894	750
ВСЕГО: (строка 1180)	1894	750



4.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса):

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Прочие внеоборотные активы, в том числе	126 802	236 200	70 306
дебиторская задолженность, направленная на приобретение основных средств (оборудования)	119 837	233 015	70 306
права пользования на программное обеспечение со сроком пользования свыше 12 месяцев	6 964	3 185	-

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета АО «РЛК Республики Татарстан», дебиторская задолженность, направленная на приобретение основных средств или доходных вложений в материальные ценности, отражается в бухгалтерском балансе в качестве «Прочих внеоборотных активов» обособленно в дополнительной строке, и в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством РФ.

4.6. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса):

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	-	3	18
тара возвратная	-	2.0	2
инвентарь	-	-	16
ГСМ	-	1.0	-
ИТОГО:	-	3	18

4.7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Бухгалтерского баланса):

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	25 511	6 250	2 780
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	73	284	871
Расчеты по налогам и сборам	183 377	62 439	10 089
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	58	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	36	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	13
Расчеты с дебиторами по операциям лизинга	1 760 932	1 082 215	386 901
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе	4 998	12 315	118
<i>Расчетов с контрагентами по ДМС</i>	<i>560</i>	<i>170</i>	<i>118</i>
<i>Расчеты по договору брокерского обслуживания</i>	<i>16</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Задолженность по процентам от размещения свободных денежных средств на НСО</i>	<i>494</i>	<i>1 406</i>	<i>-</i>
<i>Задолженности по НДС по ОФЗ</i>	<i>2 680</i>	<i>5 714</i>	<i>-</i>
<i>Расчеты по НДС с ФТС по импортному оборудованию</i>	<i>1 217</i>	<i>4 815</i>	<i>-</i>
<i>Прочие расчеты с сотрудниками</i>	<i>31</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Обеспечительный платеж по договору</i>	<i>-</i>	<i>210</i>	<i>-</i>
ИТОГО	1 974 891	1 163 597	400 772



АО «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан»
 Пояснительная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

По срокам погашения дебиторская задолженность делится на:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 397 795	984 321	368 453
Краткосрочная дебиторская задолженность	577 096	179 276	32 319

4.8. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса):

Краткосрочные финансовые вложения АО «РЛК Республики Татарстан», отражаемые по строке 1240 Бухгалтерского баланса на начало 2020 года, составляли 160 490 тыс. руб., 160 000 штук облигаций. Всего в 2020г. было приобретено 753 470 шт. облигаций на сумму 765 694 тыс. руб. и продано 748 470 шт. на сумму 759 370 тыс. руб. На конец года в составе краткосрочных финансовых вложений числится 165 000 шт.

Финансовые вложения Общества отражаются по текущей рыночной стоимости, разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Наличие и движение финансовых вложений представлены в таблице в разрезе ценных бумаг:

Показатели	На 31 декабря 2019 г.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Переоценка по рыночной стоимости, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 г.
ОФЗ, выпуск 26205	-	380 021	(209 725)	(3 483)	166 813
ОФЗ, выпуск 26214	-	385 110	(383 708)	(1 402)	-
ОФЗ, выпуск 29011	160 490	-	(160 000)	(490)	-
ИТОГО	160 490	765 131	(753 433)	(5 375)	166 813

Показатели	На 31 декабря 2018 г.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Переоценка по рыночной стоимости, тыс. руб.	На 31 декабря 2019 г.
ОФЗ, выпуск 24019	300 591	-	(300 093)	(498)	-
ОФЗ, выпуск 26210	226 765	-	(227 778)	1 013	-
ОФЗ, выпуск 26216	368 879	-	(369 359)	480	-
ОФЗ, выпуск 29011	273 360	-	(112 584)	(286)	160 490
ИТОГО	1 169 595	-	(1 009 814)	709	160 490

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 и в 2019 году не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

4.9. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса):

Согласно учетной политики Общества, стоимость имущества, переданного на баланс лизингополучателя (сальдо по счету Д97.22) в составе прочих оборотных активов баланса не отражается, а уменьшает величину доходов будущих периодов по строке 1530 Бухгалтерского баланса.

Показатель	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Прочие оборотные активы в том числе	363 944	214 933	58 043
НДС из будущих лизинговых платежей	347 034	208 971	57 379
НДС с суммы выданных авансов на приобретение оборудования для сдачи в лизинг	16 504	5 457	-
Права на программное обеспечение со сроком пользования менее 12 месяцев после отчетной даты	397	495	664
Взносы по прочим видам страхования (ОСАГО)	9	10	-



4.10. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

В 2020г. АО «РЛК Республики Татарстан» остатки денежных средств на расчетных счетах:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	210 013	878 795	546 944
остаток по рублевым счетам	200 648	870 947	546 944
остаток по валютным счетам (долл. США)	9 365	7 848	-

Расшифровка строки 4119 «прочие поступления от операционной деятельности» Отчета о движении денежных средств:

Показатели	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Страховое возмещение	23 955	6 068
Субсидия	-	31 893
Проценты от размещения денежных средств на НСО	10 475	25 193
Возврат от поставщиков	5 461	4 808
Прочие поступления	-	8 169
ИТОГО	39 891	76 131

Расшифровка строки 4129 «прочие платежи от операционной деятельности» Отчета о движении денежных средств:

Показатели	За Январь- Декабрь 2020 г.	За Январь- Декабрь 2019 г.
ДМС	1 093	626
Транспортный налог	7	2
НДС	40 828	66 528
Прочие затраты	8 829	22 513
ИТОГО	50 757	89 669

Выручка, оплаченная неденежными средствами

В качестве оплаты за услуги Обществом применяются как денежные, так и неденежные средства - встречные обязательства, которые погашаются зачетом требований. При этом порядок расчета выручки от продаж не зависит от формы расчетов.

В 2020 году расчеты с покупателями посредством проведения зачета встречных требований проводились на общую сумму 14 769 тыс. руб. (в 2019 году: 11 202 тыс. руб.).

Расчеты с поставщиками неденежными средствами

В 2020 году расчеты с поставщиками посредством проведения зачета встречных требований проводились на общую сумму 23 612 тыс. руб. (в 2019 году: 6 126 тыс. руб.).

ПАССИВ

4.11. Уставный капитал (строка 1320 Бухгалтерского баланса):

Размер уставного капитала: 2 000 000 тыс. руб.
 Разбивка уставного капитала по категориям акций:
 Обыкновенные акции: общий объем: 2 000 000 шт.
 Номинальная стоимость (руб.): 1 тыс. руб.

Показатели / Акционеры	Ед. изм.	Всего акций, шт.	Стоимость на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	шт.	2 000 000	2 000 000	1
в том числе:		-	-	-
Корпорация МСП	шт.	1 500 000	1 500 000	0,75
Министерство земельных и имущественных отношений	шт.	500000	500000	0,25

Уставный капитал АО «РЛК Республики Татарстан» оплачен полностью и с 2018 г. не менялся.

4.12. Распределение прибыли

Распределение прибыли 2019 года утверждено на годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 26 июня 2020 года (Протокол №11):

По данным бухгалтерской отчетности чистая прибыль АО «РЛК Республики Татарстан» по итогам 2019 года составила 69 185 406 (шестьдесят девять миллионов сто восемьдесят пять тысяч четыреста шесть) руб. 80 коп.

Было одобрено следующее распределение чистой прибыли:

- 5% или 3 459 270 (три миллиона четыреста пятьдесят девять тысяч двести семьдесят) руб. 34 коп. направить в резервный фонд;
- 45% или 43 330 755 (сорок три миллиона триста тридцать тысяч семьсот пятьдесят пять) руб. 46 коп. направить на капитализацию;
- 50 % направить на выплату дивидендов, что составляет в денежном эквиваленте 22 395 381 (двадцать два миллиона триста девяносто пять тысяч триста восемьдесят один) руб. 00 коп.

Капитал до распределения прибыли отчетного года:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Уставный капитал	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Резервный капитал	5 919	2 460	277
Прибыль (убыток) отчетного года	108 193	95056	49879
Итого капитал до распределения прибыли:	2 114 112	2 097 516	2 050 156

Нераспределенная прибыль по стр. 1370 составила 108 193 тыс. руб.

Увеличение резервного капитал произошло по итогам 2018 года в размере 5% от чистой прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2020 года АО «РЛК Республики Татарстан» выкупленных собственных акций не имеет.

Расчет величины базовой прибыли на 1 акцию:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли на акцию	38 991	69 186	43 654
Кол-во акций, шт.	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Прибыль, приходящаяся на одну акцию	0,019	0,035	0,022



Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается по причине отсутствия конвертируемых ценных бумаг, выпущенных Обществом.

4.13. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса):

Изменение отложенных налоговых обязательств представлено в таблице ниже:

Показатели	2020 г.	2019 г.
Остаток на начало года	193	270
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	-	54
в т.ч. по ОС до 40 000 рублей	-	54
Погашены налогооблагаемые временные разницы	132	131
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-	-
Остаток на конец года	61	193

4.14. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса):

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	114 982	38 738	3 455
Расчеты с покупателями и заказчиками	59 988	127 303	76 130
Расчеты по налогам и сборам	1 275	1 018	2 071
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	208	21	14
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	6	387	-
ИТОГО	176 459	167 467	81 670

4.15. Доходы будущих периодов (строка 1530 Бухгалтерского баланса):

В доходах будущих периодов в Обществе отражается общая сумма лизинговых платежей по договорам лизинга, начиная с отчетной даты и до окончания действия договора лизинга.

Согласно учетной политике Общества, доходы будущих периодов отражаются за минусом стоимости имущества, переданного на баланс лизингополучателя.

Состав строки 1530 «Доходы будущих периодов» приведен в таблице:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Доходы будущих периодов с учетом НДС	2 107 966	1 291 186	444 280
НДС из будущих лизинговых платежей	(347 034)	(208 971)	(57 379)
Инвестиционные затраты по имуществу, переданному на баланс лизингополучателя	(1 466 668)	(901 740)	(329 774)
ИТОГО	294 264	179 465	57 127

4.16. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса):

По строке 1540 в бухгалтерском балансе Общества отражены данные по счету 96 «Резервы предстоящих расходов»:

- по оплате предстоящих отпусков работников, включая страховые взносы;
- по выплате премии по результатам достижения ключевых показателей эффективности (КПЭ) по итогам отчетного квартала.



АО «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан»
Пояснительная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Показатели	Остаток на начало года	Погашены	Созданы	Остаток на конец года
За 2020 год	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	1 373	4 465	(4 461)	1 377
Резерв по выплате премии	2 377	9 035	(9 401)	2 011
ИТОГО	3750	13 500	(13 862)	3 388
За 2019 год	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	585	2 977	(2 189)	1 373
Резерв по выплате премии	496	3 470	(1 589)	2 377
ИТОГО	1 081	6 447	(3 778)	3 750

4.17. Прочие обязательства (краткосрочные) (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

По строке 1550 «Прочие обязательства (краткосрочные)» отражена сумма НДС из будущих лизинговых платежей, не включенная в строку 1530 «Доходы будущих периодов»:

Показатели	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
НДС из будущих лизинговых платежей	347 034	208 971	57 379

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности Общества является предоставление в финансовую аренду (лизинг) оборудования.

Показатели выручки и себестоимости отражены по строкам 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах (далее – ОФР) за минусом первоначальной стоимости лизингового имущества, находящегося на балансе лизингополучателя, списанной на расходы в отчетном периоде.

Виды деятельности	За 2020 год			За 2019 год		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
Лизинг при учете на балансе лизингополучателя	83 403	(15 350)	68 053	41 893	(16 464)	25 429
Лизинг при учете на балансе лизингодателя	15 658	(5 059)	10 599	-	-	-
ИТОГО	99 061	(20 409)	78 652	41 893	(16 464)	25 429

5.2. Состав себестоимости продаж по элементам затрат

Статья затрат	За 2020 год	За 2019 год
Затраты на оплату труда	(8 699)	(9 098)
Отчисления на социальные нужды	(2 521)	(2 457)
Материальные затраты	(30)	(17)
Амортизация	(2 177)	-
Прочие затраты	(6 982)	(4 892)
Изменение остатков незавершенного производства за год	-	-
ИТОГО	(20 409)	(16 464)

5.3. Управленческие расходы по элементам затрат



АО «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан»
 Пояснительная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Статья затрат	За 2020 год	За 2019 год
Расходы на оплату труда	(15 779)	(21 172)
Отчисления на социальные нужды	(4 224)	(5 693)
Материальные затраты	(726)	(608)
Амортизация	(1 297)	(1 016)
Прочие затраты	(21 577)	(16 042)
ИТОГО	(43 603)	(44 531)

5.4. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов	За 2020 год		За 2019 год	
	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:	100,0	74 330	100	170 811
Проценты к получению, в том числе:	40,1	29 807	48,3	82 543
проценты по договорам банковского счета на НСО	13,1	9 728	34,7	25 804
НКД по ОФЗ	27,0	20 079	76,3	56 739
Прочие операционные доходы, в том числе:	59,9	44 523	51,7	88 268
положительная курсовая разница			1,8	3 122
инвентаризация резервов по отпускам	2,5	1 875	1,2	1 993
возмещение пени и штрафы	1,8	1 310	0,1	118
выручка от реализации финансовых вложений			39,3	67 097
выкуп предметов лизинга	51,9	38 565	9,2	15 799
восстановлен резерв по премии	3,1	2 291	-	-
прочие доходы	0,6	482	0,1	139
Прочие расходы, в том числе:	100,0	(60 828)	100,0	(71 922)
расходы и себестоимость, связанные с реализацией финансовых вложений	1,9	(1 128)	-	-
переоценка ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже	8,0	(4 885)	92,4	(66 447)
расходы на банковские услуги	0,1	(67)	0,3	(228)
депозитарное обслуживание (для ОФЗ)	0,4	(232)	0,4	(307)
отрицательная курсовая разница	5,8	(3 526)		
социальные выплаты сотрудникам	9,6	(5 862)	5,6	(4 060)
досрочный выкуп предметов лизинга	60,3	(36 666)	1,2	(880)
резерв по сомнительным долгам	10,7	(6 521)	-	-
прочие расходы	3,2	(1 941)	-	-

5.5. Расходы по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Показатели	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль по форме №2 «Отчет о финансовых результатах», в том числе:	48 551,0	-	8 706	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Прибыль от НКД	20 079,0	15%	3 012	Условный расход (доход) по налогу на прибыль



Прибыль по основному виду деятельности	28 472,0	20%	5 694	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	-	20%	131	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	-	20%	1 144	Отложенный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	4 811,0	20%	(962)	Постоянный налоговый расход
Постоянные вычитаемые разницы	563,0	20%	113	Постоянный налоговый доход
Налоговая база по налогу на прибыль, в том числе		20%		Текущий налог на прибыль
Прибыль по налоговому учету от НКД	20 079,0	15%	3 012	Текущий налог на прибыль
Прибыль по налоговому учету по основному виду деятельности	39 094,4	20%	7 819	Текущий налог на прибыль

Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль:

- 1) расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе
 - переоценка ценных бумаг;
 - социальные выплаты;
- 2) постоянные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего в том числе:
 - переоценка ценных бумаг.

6. Обеспечения обязательств полученные

Поручительства по финансовым обязательствам, полученные от третьих лиц, в счет обеспечения по договорам лизинга:

Показатели	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Договоры поручительства	7 030 389	3 226 997	(2 975 074)	7 282 312
ИТОГО	7 030 389	3 226 997	(2 975 074)	7 282 312

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных средств, выраженной в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Курсы основных иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные ЦБ РФ на отчетную дату:

Валюта	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
	руб.	руб.	руб.
1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605

По состоянию на 31.12.2020 г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены следующие активы и обязательства в иностранной валюте:

- дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам за лизинговое оборудование, в размере 413 584 € или 37 314 111,53 руб.;



- дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам за лизинговое оборудование, в условных единицах в размере 269 664,60 \$, 121 611,30 € и 3 510 258,07 CNY или 69 836 274,45 руб.;

По состоянию на 31.12.2019г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены следующие активы и обязательства в иностранной валюте:

- дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам за лизинговое оборудование, в размере 30 079 506 \$ или 123 841 549,18 руб.;

- дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам за лизинговое оборудование, в условных единицах в размере 457 288,50 \$ и 179 538,90 € или 41 514 882,32 руб.;

По состоянию на 31.12.2018г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены следующие активы и обязательства в иностранной валюте:

- дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам за лизинговое оборудование, в размере 43 611,30 € или 2 975 721,10 руб.;

- дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам за лизинговое оборудование, в условных единицах в размере 35 129,54 \$ или 2 327 036,94 руб.

Аванс, который выражен в валюте или условных единицах, отражается по курсу, действующему на дату перечисления денег (или выставления счета, если это предусмотрено договором), и в дальнейшем не переоценивается.

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

8. Условные обязательства и условные активы

В составе дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе Общества отражен НДС к возмещению из бюджета в сумме:

- на 31.12.2020 – 183 098 тыс. руб.,
- на 31.12.2019 – 61 735 тыс. руб.,
- на 31.12.2018 – 9 617 тыс. руб.

В части заявленных сумм НДС к возмещению за 2 - 4 кварталы 2019 года по состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности решения налоговых органов Обществом не получены, камеральные проверки налоговых деклараций по НДС продлены на период первого квартала 2021 года. Последующие принятые решения налоговых органов по возмещению вышеуказанного НДС ожидаются после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Имеется существенная неопределенность в вопросе возмещения полной суммы НДС из бюджета по причине неоднозначности трактовки требований статьи 170 Налогового кодекса РФ. По мнению налоговых органов, сумма НДС, подлежащая вычету из бюджета, должна быть уменьшена в связи с пересчетом налога в рамках раздельного учета НДС по источникам финансирования. Сумма на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не может быть точно определена. После вынесения решений налоговыми органами будет приниматься решение о перевыставлении суммы НДС на лизингополучателей в рамках договоров лизинга как непредвиденные расходы, поэтому не ожидается существенного влияния на финансовый результат.

Иные условные обязательства (активы) на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствуют.

9. События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, признаваемые событиями после отчетной даты, на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

10. Управление рисками

Управление рисками Общества осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный и риски ликвидности), операционных и юридических рисков. Финансовые риски включают



рыночный риск (состоящий из валютного риска и риска процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционными и юридическими рисками должно обеспечивать надлежащее соблюдение внутренних регламентов и процедур в целях минимизации операционных и юридических рисков.

Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной финансовых убытков другой стороной вследствие невыполнения обязательства по договору. Кредитный риск возникает в результате операций финансового лизинга и прочих операций Общества с контрагентами, вследствие которых возникают финансовые активы.

Общество управляет данным риском. В результате финансового анализа лизингополучателя или группы связанных лизингополучателей и оценки основного и дополнительного обеспечения каждому лизингополучателю или группе связанных лизингополучателей присваивается группа риска. На основании конкретной группы риска устанавливаются лимиты кредитного риска на общую сумму задолженности по основному долгу по всем действующим и планируемым договорам финансового лизинга данного лизингополучателя или группы связанных лизингополучателей. Общество производит ежедневный мониторинг просроченной задолженности и анализ доли неоплаченных платежей лизингополучателей к чистым инвестициям в финансовый лизинг в разрезе лизинговых продуктов и групп рисков. Функция мониторинга кредитного риска возложена на Департамент рисков.

Рыночный риск.

Общество подвержено рыночному риску, связанному с открытыми позициями по валютным и процентным инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня приемлемого риска и контролирует их соблюдение на ежемесячной основе. Однако использование этого подхода не позволяет предотвратить образование убытков, превышающих установленные лимиты, в случае более существенных изменений на рынке.

Валютный риск.

Валютный риск представляет собой риск изменения стоимости финансового инструмента, номинированного в иностранной валюте, в связи с колебаниями обменного курса.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года Общество имеет активы и обязательства в российских рублях и иностранной валюте. Основные денежные потоки Общества выражены в российских рублях. Общество стремится минимизировать валютный риск путем заключения лизинговых сделок в российских рублях, при этом также координируются графики погашения финансовых обязательств и графики поступления соответствующих лизинговых платежей. Риск процентной ставки. Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может снижаться или приводить к возникновению убытков. Руководство учитывает текущий уровень процентных ставок по кредитам банков по рыночным условиям при установлении процентных ставок по заключаемым договорам финансового лизинга. Финансирование инвестиций в лизинг осуществляется, в основном, за счет капитала Общества.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности возникает вследствие несоответствия сроков погашения активов и обязательств. Для целей управления риском ликвидности Общество проводит ежедневный мониторинг ожидаемых денежных потоков в рамках управления активами и обязательствами.

Общество разделяет риск ликвидности на две составляющих: риск недостаточной ликвидности и риск избыточной ликвидности. Риск недостаточной ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Риск избыточной ликвидности – это

риск чрезмерного накопления наиболее ликвидных и низкодоходных (или бездоходных) активов, что может повлечь за собой более низкую рентабельность деятельности Общества. Управление риском недостаточной ликвидности происходит при помощи финансового планирования с использованием следующих инструментов управления ликвидностью: контроль за своевременным поступлением лизинговых платежей, анализ и реализации активов. Управление риском избыточной ликвидности происходит при помощи прогнозирования поступления денежных средств от лизингополучателей на базе ретроспективного анализа их платежной дисциплины и с использованием лимитов максимальных остатков на счетах и размещения денежных средств в банковские депозиты на счетах кредитных организаций с высоким кредитным рейтингом.

Влияние пандемии коронавируса.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку нового коронавируса COVID-19 пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принятые правительствами различных стран для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Были заключены дополнительные соглашения о реструктуризации по 14 договорам лизинга с одиннадцатью лизингополучателями, что составляет 10,6% от общего количества лизингополучателей на отчетную дату.

Варианты проведения реструктуризации:

Показатели	Сумма лизинговых платежей (с НДС) ДО реструктуризации	Сумма лизинговых платежей (с НДС) ПОСЛЕ реструктуризации
Мораторий до 6 месяцев на весь платеж	57 782	45 330
Мораторий до 6 месяцев на основной долг	50 877	25 281
Снижение платежей на 50% в течение 12 месяцев, без пролонгации	4 630	3 703
ИТОГО	113 289	74 313

Совокупное снижение лизинговых платежей на отчетную дату оставило 38 976 тыс. руб. (с учетом НДС). Доходы по реструктуризированным договорам лизинга будут компенсированы в будущем, т.к. общая сумма лизинговых платежей по договорам увеличится за счет получения большего объема процентного дохода.

В результате проведенных реструктуризаций риски неисполнения обязательств по реструктурированным договорам лизинга для Общества оценивались как приемлемые.

По окончании льготного графика погашения лизинговых платежей, произошло восстановление оплаты по договорам лизинга.

11. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения и т. д.)	Характер проводимых операций
Акционерное общество «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства»	Владеет 1 500 000 штук обыкновенных акций, что составляет 75% от общего количества акций в уставном капитале.	Общество или лица, ответственные за ведение дел в Обществе, имеют возможность контролировать более половины голосующих акций (долей, вкладов в уставный капитал).
Республика Татарстан в лице Министерства земельных и	Владеет 500 000 штук обыкновенных акций, что составляет 25% от общего	Принадлежит существенная доля участия, имеет возможность

АО «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан»
 Пояснительная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

имущественных отношений Республики Татарстан	количества акций в уставном капитале.	контролировать двадцать пять процентов голосующих акций (долей, вкладов в уставный капитал).
Ларионова Наталья Игоревна	Член Совета директоров	Входит в состав органа управления
<u>Саматов Тимур Ильгизович</u>	Член Совета директоров	Входит в состав органа управления
Агеев Шамиль Рахимович	Член Совета директоров	Входит в состав органа управления
Гончарова Татьяна Вячеславовна	Член Совета директоров	Входит в состав органа управления
Баскин Антон Юрьевич	Член Совета директоров	Входит в состав органа управления
Лагунцов Алексей Евгеньевич	Член Совета директоров	Входит в состав органа управления
Сибгатуллин Рустем Рафкатович	Член Совета директоров	Входит в состав органа управления
Жукова Светлана Борисовна	Член Совета директоров	Входит в состав органа управления
Левин Михаил Юрьевич	Член Совета директоров	Входит в состав органа управления
Сиразеев Равиль Раидович	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор	Оказывает значительное влияние на деятельность общества, является ответственным за ведение дел в нем.
«Газпромбанк» (Акционерное общество)	Контрагент	Прочие, связанные стороны, доля в собственности которых имеет Российская Федерация
ПАО «АК БАРС» БАНК	Контрагент	Прочие, связанные стороны, доля в собственности которых имеет Российская Федерация
АО «МСП Банк»	Контрагент	Является членом одной группы с АО «РЛК Республики Татарстан».

Конечным собственником - бенефициарным владельцем АО «РЛК Республики Татарстан» является Российская Федерация.
 Дочерние компании отсутствуют.

Операция со связанными сторонами

Связанная сторона	ИНН	Вид операции	Данные за 2020 г., тыс. руб.		Данные за 2019 г., тыс. руб.	
			объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2020 г.	объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2019 г.
Министерство земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	1655043430	Дивиденды выплаченные	5 999	-	5 457	-
АО «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства»	7750005919	Сублицензионный договор (право использования программного продукта)	4 688	2 748	2 457	-
		Дивиденды выплаченные	16 797	-	16 370	-
Министерство финансов Российской Федерации		Операции с облигациями федерального	6 323	166 813	1 080 302	160 490



АО «Региональная лизинговая компания Республики Татарстан»
 Пояснительная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

		займа				
Ак барс банк ПАО	1653001805	Услуги банка	137	-	153	-
		проценты на остаток на расчетном счете	-	-	-	3 603
		Остатки на расчетном счете	12 517	26 075	493 640	13 558
Газпромбанк АО	7744001497	Услуги банка	153	-	255	-
		проценты на остаток на расчетном счете	748	494	976	1 242
		Остатки на расчетном счете	-	161 515	176 669	270 074

Выплаты управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу (члены Правления) Общества за 2020 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, составили:

- за 2020 год: 16 526 тыс. руб., в том числе оплата труда - 13 334 тыс. рублей и страховые взносы – 3 192 тыс. руб.
- за 2019 год: 18 066 тыс. руб., в том числе оплата труда - 14 629 тыс. рублей и страховые взносы – 3 437 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Дополнительные раскрытия приведены в Приложениях к Пояснительной информации к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

Приложение 1. Нематериальные активы

Приложение 2. Основные средства

Генеральный директор

Сиразеев Р.Р.

Директор департамента финансов и сопровождения



Каримуллин М.З.

03 февраля 2021 г.



Приложение 1

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	270	-	-	-	(18)	-	-	-	270	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	-	-	270	-	-	-	(18)	-	-	-	270	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-



1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	270	-	(270)	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт РЛК РТ							
	5181	за 2020г.	-	270	-	(270)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

Приложение 2

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 первоначальная стоимость	выбыло накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	4 258	(1 664)	-	-	(1 110)	-	-	-	4 258	(2 774)
	5210	за 2019г.	2 257	(661)	2 001	-	(1 003)	-	-	-	4 258	(1 664)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	2 462	(1 373)	-	-	(757)	-	-	-	2 462	(2 130)
	5211	за 2019г.	2 195	(648)	268	-	(725)	-	-	-	2 462	(1 373)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	1 796	(291)	-	-	(353)	-	-	-	1 796	(644)
	5212	за 2019г.	-	-	1 796	-	(291)	-	-	-	1 796	(291)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	1 111 852	(1 020 449)	(2 177)	-	-	-	91 402	(2 177)
	5230	за 2019г.	-	-	883 809	(883 809)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	-	-	198 091	(198 091)	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	816 909	(816 909)	-	-	-	-	-	-



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 2020г.	-	1 111 984	(133)	(1 111 852)	-
	5250	за 2019г.	195	885 615	-	(885 810)	-
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2020г.	-	1 111 984	(133)	(1 111 852)	-
	5251	за 2019г.	195	885 615	-	(885 810)	-

