

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Лизинговая компания «Дельта»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «Дельта» (ООО «Лизинговая компания «Дельта»)

Государственный регистрационный номер: 1022402143026

Место нахождения: 660049, г. Красноярск, пр. Мира, зд.64, каб. 27

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129110, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, д. 69, стр. 1

Наименование саморегулируемой организации auditors: Саморегулируемая организация auditors Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство № 4209 от 21 декабря 2009 года)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 10201028038

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лизинговая компания «Дельта», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2015 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «Лизинговая компания «Дельта» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

ООО «Лизинговая компания «Дельта» допущены отступления от правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности (в размере 810 755 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015, 445 362 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 412 209 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013), переданных по договорам лизинга, до выкупа которых осталось менее года, отражена в составе прочих оборотных активов Бухгалтерского баланса (стр. 1262);

остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности (в размере 73 403 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015, 185 683 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 16 739 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013), изъятых у лизингополучателей до истечения договора лизинга, отражена в составе показателя «Запасы» Бухгалтерского баланса;

задолженность по полученным от покупателей авансам по лизинговым платежам (в размере 1 114 369 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015, 1 005 778 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 924 689 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013) представлена в бухгалтерской отчетности в качестве доходов будущих периодов и увеличивает рассчитываемую ООО «Лизинговая компания «Дельта» величину чистых активов.

Указанные отступления оказывают влияние на рассчитываемые показатели эффективности деятельности ООО «Лизинговая компания «Дельта», приведенные в п. 3.1.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Лизинговая компания «Дельта» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор филиала
ООО «ФинЭкспертиза»
в г. Красноярске
Действует на основании доверенности № 02-01-1506114 от
23.06.2015 г.



О.А. Пермякова

«09» марта 2016 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2015 г.**

Коды		
0710001		
31	12	2015
58793181		
2463057784		
65.21		
65	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью по ОКПО
"Лизинговая компания "Дельта"
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности Финансовый лизинг по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной
ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 660049, Красноярский край, г. Красноярск, пр. Мира, д. 64
пом. 5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Основные средства	1150	401	1 806	1 440
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 182 430	2 176 312	2 010 232
	в том числе Незавершенные капитальные вложения в доходные вложения в материальные ценности	1161	0	0	906
	Отложенные налоговые активы	1180	5 044	3 837	4 695
	Прочие внеоборотные активы	1190	72 782	85 371	80 032
	в том числе Расходы будущих периодов	1191	72 782	85 371	80 032
	Итого по разделу I	1100	2 260 657	2 267 326	2 096 399
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	73 413	185 698	16 739
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	163
	Дебиторская задолженность	1230	203 449	386 375	281 669
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	85 500	49 586	34 420
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	301 637	393 845	266 452
	Прочие оборотные активы	1260	1 025 535	628 166	582 737
	в том числе Расходы будущих периодов	1261	17 872	18 296	17 233
	Доходные вложения в материальные ценности	1262	810 755	445 362	412 209
	НДС, выделенный с авансов лизингополучателей	1263	196 908	164 508	153 295
	Недостачи и потери от порчи ценностей	1264	0	0	0
	Итого по разделу II	1200	1 689 534	1 643 670	1 182 180
	БАЛАНС	1600	3 950 191	3 910 996	3 278 579

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Резервный капитал	1360	15 000	15 000	15 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	606 626	391 031	387 471
	Итого по разделу III	1300	721 626	506 031	502 471
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	679 104	883 121	627 041
	в том числе				
	Кредиты	1411	679 104	828 121	627 041
	Займы	1412	0	55 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	84 261	82 914	63 456
	Доходы будущих периодов	1440	457 438	516 318	448 289
	в том числе				
	Авансы лизингополучателей, подлежащие возврату	1441	457 300	515 870	447 712
	Прочие обязательства	1450	63 099	77 564	69 704
	в том числе				
	Задолженность по выкупной стоимости	1451	4 706	8 133	2 507
	Итого по разделу IV	1400	1 283 902	1 559 917	1 208 490
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	868 778	1 047 192	934 078
	в том числе				
	Кредиты	1511	868 178	1 047 096	925 911
	Займы	1512	600	96	8 167
	Кредиторская задолженность	1520	270 153	229 037	80 046
	в том числе				
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	10 950	38 145	49 124
	Задолженность по налогам и сборам	1522	53 631	4 407	9 243
	Задолженность по авансам полученным	1523	45 308	14 104	12 155
	Прочая кредиторская задолженность	1524	160 264	172 381	9 524
	Доходы будущих периодов	1530	656 930	489 908	476 977
	в том числе				
	Авансы лизингополучателей, подлежащие возврату	1531	656 601	488 667	476 716
	Прочие обязательства	1550	148 802	78 911	76 517
	в том числе				
	Задолженность по выкупной стоимости	1551	126 924	51 569	65 841
	НДС, выделенный с авансов поставщикам	1552	21 878	27 342	10 676
	Итого по разделу V	1500	1 944 663	1 845 048	1 567 618
	БАЛАНС	1700	3 950 191	3 910 996	3 278 579

Руководитель _____ Воршилов Р. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Киришанская Е. А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 09 " _____ марта _____ 20 16 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2015 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2015
58793181		
2463057784		
65.21		
65	16	
384		

Организация Обществ с ограниченной ответственностью по ОКПО
"Лизинговая компания "Дельта"
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Финансовый лизинг по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2015 г.	За январь - декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	2 631 781	2 249 169
	Себестоимость продаж	2120	(2 104 029)	(1 817 793)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	527 752	431 376
	Управленческие расходы	2220	(63 165)	(70 557)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	464 587	360 819
	Проценты к получению	2320	30 036	13 752
	Проценты к уплате	2330	(212 905)	(176 226)
	Прочие доходы	2340	425 908	217 965
	Прочие расходы	2350	(430 329)	(288 980)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	277 297	127 330
	Текущий налог на прибыль	2410	(61 561)	(6 455)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6 242)	1 304
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 347)	(19 458)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 206	(857)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	215 595	100 560
	СПРАВОЧНО			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	215 595	100 560

Руководитель Ворошилов Р. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Киршанская Е. А.
(расшифровка подписи)

" 09 " марта 20 16 г.

