

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к консолидированной годовой отчетности по финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Югорская лизинговая компания» за 2011 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Югорская лизинговая компания»

Сокращенное наименование – ОАО «ЮЛК»

Юридический адрес: Россия, ХМАО, г.Ханты-Мансийск, ул. Безноскова, д.65

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации от 14 февраля 1997 года № 1306, выдано Администрацией г.Ханты-Мансийск, ХМАО, Тюменская обл.

Уставный капитал – 12 000 000 рублей в виде 240 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 50 000 рублей каждая. Все акции компании размещены и оплачены полностью.

Акционерами ОАО «Югорская лизинговая компания» по состоянию на 31.12.2011г. являются:

- | | |
|---|----------------|
| 1. Общество с ограниченной ответственностью «ЮЛК» | - 77,5% акций |
| 2. Муниципальное образование городской округ г.Сургут | - 12,9% акций |
| 3. ЗАО «Сургутнефтегазбанк» | - 6,25 % акций |
| 4. Департамент муниципальной собственности г.Ханты-Мансийск | - 3,3% акций |

Дивиденды акционерам по итогам деятельности в 2011 финансовом году согласно решению общего собрания акционеров от 13 мая 2011г. не выплачивались.

Общим собранием акционеров от 13 мая 2011г. на 2011 финансовый год избраны:

Совет директоров в составе: Мамяшева Яна Венеровна, Марков Роман Иванович, Щукин Дмитрий Геннадьевич, Букреев Павел Александрович, Стенин Сергей Михайлович

Ревизором общества избран Башинский Евгений Викторович

Аудитором общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Растам-Аудит», ИНН\КПП 7202142508/720201001, г.Тюмень, ул.Шиллера, д.34/1, лицензия на осуществление аудиторской деятельности № ГТ 00016140 от 26.02.2009г.

Единоличный исполнительный орган ОАО «Югорская лизинговая компания» – генеральный директор Щукин Дмитрий Геннадьевич

Главный бухгалтер – Сосновцева Светлана Анатольевна (квалификационный аттестат профессионального бухгалтера – финансового менеджера № 084355 от 28.02.2001г.).

Штатная численность компании – 52 человека.

Основным видом деятельности Компании является финансовая аренда (лизинг). В 2011 году было профинансировано всего 163 договора финансовой аренды (против 111 в 2010 году) на сумму 630,7 млн.руб. По состоянию на 31.12.2011 года портфель договоров финансовой аренды Компании состоит из 268 договоров, первоначальная стоимость приобретенного по ним имущества составляет 1059,6 млн.руб. Сумма платежей к получению в будущем по этим договорам составляет 876,4 млн.руб.

Компания применяет общую систему налогообложения, не является малым предприятием, подлежит обязательному аудиту.

ОАО «Югорская лизинговая компания» является организацией с входящими в ее состав обособленными структурными подразделениями:

1. Головная организация с местом нахождения в г.Ханты-Мансийск
2. Филиал, имеющий расчетный счет и обособленный незаконченный баланс в г.Сургуте
3. Филиал, имеющий расчетный счет и обособленный незаконченный баланс в г.Нижневартовске
4. Филиал, имеющий расчетный счет и обособленный незаконченный баланс в г. Тюмени
5. Филиал, имеющий расчетный счет и обособленный незаконченный баланс в г. Омске

ОАО «Югорская лизинговая компания» владеет долями в ООО «ЮЛК-Финанс» в сумме 100 000 рублей (100% доли).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА, БУХГАЛТЕРСКАЯ И НАЛОГОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с принятой на 2011 финансовый год учетной политикой. Обработка первичных учетных документов для бухгалтерского и налогового учета осуществляется в компьютерной бухгалтерской программе «1С:8.1». Исчисление налога на прибыль осуществляется по методу начисления, налога на добавленную стоимость – по отгрузке.

Основные элементы учетной политики фирмы для целей бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учет в Компании осуществляется бухгалтериями структурных подразделений с последующей консолидацией отчетности бухгалтерией головного подразделения Компании. Руководство деятельностью бухгалтерий структурных подразделений (филиалов) осуществляют главные бухгалтеры филиалов, действующие под руководством главного бухгалтера Компании.
- Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объектов в эксплуатацию распоряжением руководителя организации в соответствии с ожидаемым сроком его полезного использования
- Срок полезного использования основных средств, являющихся предметом лизинга, определяется при вводе объекта в эксплуатацию распоряжением руководителя организации в соответствии с ожидаемым сроком его полезного использования (сроком лизинга).
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- Фактическая себестоимость МПЗ, списываемых в производство, определяется по себестоимости единицы запасов
- Компания создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с критериями, утвержденными Учетной политикой
- Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании

требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике фирмы.

- Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Введенные в учетную политику в целях бухгалтерского учета на 2011 год изменения были не существенными (уточняющими), на сопоставимость данных бухгалтерского учета не повлияли.

По сравнению с 2011 годом в учетную политику на 2012 год для целей бухгалтерского учета существенных изменений внесено не будет.

По сравнению с 2011 годом в учетную политику на 2012 год для целей налогового учета существенных изменений внесено не будет.

ОБЩИЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

За период с января по декабрь 2009-2011 г.г. Компания консолидированно имеет следующие финансово-экономические показатели (по данным бухгалтерского учета):

	Тыс.руб.		
Наименование показателя	2009г.	2010г.	2011г.
Доходы Компании всего	1 278 234	862 597	475 392
в т.ч. выручка от основной деятельности	879 540	424 086	416 876
проценты к получению	9 179	8 614	3 178
прочие доходы	389 515	429 897	55 338
Расходы Компании	1 233 529	842 715	465 789
в т.ч. себестоимость оказанных услуг	763 713	384 515	376 400
проценты к уплате	106 794	38 616	35 784
прочие расходы	363 022	419 584	53 605
Прибыль до налогообложения	44 705	19 882	9 604
Текущий налог на прибыль	6 805	6 659	279
Отложенные налоговые активы	3 657	-827	440
Отложенные налоговые обязательства	-7 011	-2625	-3 482
Чистая прибыль	34 546	15 021	6 283
Чистые активы общества	293 306	300 023	304 918

*

Собственный капитал Компании по состоянию на 31.12.2011 года составляет 304,9 млн.руб., из них: 12,0 – уставный капитал, 237,3 - резервный капитал, 55,6- нераспределенная прибыль. Рост собственного капитала за 2011 год – 4,9 млн.руб.

Финансирование приобретаемого для передачи в лизинг имущества производилось как за счет собственных средств (собственный капитал, оборотный капитал в виде выручки, а так же полученных по договорам лизинга задатков, играющих роль дополнительного обеспечения по заключенным договорам, отраженных в балансе по стр.520, которые на конец отчетного периода составили 320,5 млн.руб.), так и за счет заемных средств. Всего сумма полученных займов и кредитов в 2011 году составила 321,5 млн.руб., остаток задолженности по состоянию на 31.12.11г. – 420,6 млн.руб., из них долгосрочные займы и кредиты составляют 418,6 млн.руб., краткосрочные – 2,0 млн.руб.

Обеспечение исполнения обязательств по полученным займам и кредитам

(обязательства выданные) на конец года составили 540,7 млн.руб. (имущество из залога не выводится до момента окончания договоров займов и кредитов)

Обеспечение обязательств по заключенным лизинговым договорам (полученные) на конец отчетного года составляют 300,2 млн.руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.11. составила 1078,5 млн.руб., что на 281,5 млн.руб. больше валюты баланса по состоянию на 31.12.10г.

Прибыль на акцию:

Прибыль на акцию рассчитана путем деления чистой прибыли отчетного периода на количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода

Показатель	2009г.	2010г.	2011г.
Чистая прибыль отчетного года, тыс.руб.	34 546	15 021	6 283
Количество обыкновенных акций, находившихся в обращении, шт.	240	240	240
Прибыль на акцию, руб.	143 941	62 587	26 179

Уменьшение суммы прибыли на акцию объясняется посткризисными явлениями, связанными с особенностями вида деятельности организации, с тем, что заключаемые договоры являются пролонгированными во времени (преимущественно заключаются на срок до 3-х лет).

IV. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

Использование чистой прибыли производилось в соответствии с протоколом общего собрания акционеров общества (бюджетом):

тыс.руб.

Направление использования	План (протокол собрания акционеров)	Факт	Отклонение (+экономия, - перерасход)
Фонд потребления, в т.ч.	1 500	1 387,7	+112,3

V. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На основании ПБУ 8/2010 и Учетной политики организации в 2011 году был создан резерв под оценочные обязательства на сумму 4 560 222,28 руб. по судебному разбирательству, окончание которого может наступить в марте 2012 года

VI. Приложение к балансу и отчету о прибылях и убытках

В соответствии с Учетной политикой организации проанализировано наличие и движение

- доходных вложений в материальные ценности
- дебиторской задолженности
- долгосрочных обязательств
- финансовых вложений

Главный бухгалтер
ОАО «Югорская лизинговая компания

С.А.Сосновцева