

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к неаудированной финансовой отчетности  
ТОО «Capital Leasing Group» за 1 квартал 2021 года.

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**Основная деятельность**

ТОО «Capital Leasing Group» (далее – «Компания») было создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан 12 марта 2020 года. Юридический адрес Компании: 050051/A25D6T5 Казахстан, город Алматы, Медеуский район, Проспект Достык, дом 210.

Основной деятельностью Компании является предоставление услуг финансового лизинга, автомобилей, сельскохозяйственной, дорожно-строительной, грузовой техники, автобусов и производственного оборудования, а также продажа вышеуказанных предметов лизинга в рассрочку.

По состоянию 31 марта 2021 Участником компании является:

	Гражданство	31 марта 2021 года
Гришин Сергей Викторович	РФ	100%

**2. ОСНОВЫ УЧЕТА И ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

Функциональной валютой Компании является казахстанский тенге, который, являясь национальной валютой Республики Казахстан, наилучшим образом отражает экономическую сущность большинства проводимых Компанией операций и связанных с ними обстоятельств, влияющих на их деятельность.

Казахстанский тенге является также валютой представления данных настоящей финансовой отчетности.

Все данные финансовой отчетности округлены с точностью до целых тысяч тенге.

**Признание выручки**

Выручка признается, если существует высокая вероятность того, что Компания получит экономические выгоды, и, если выручка может быть надежно оценена.

**Налог на прибыль**

Активы и обязательства по текущему налогу на прибыль оцениваются в сумме, которую ожидается истребовать к возмещению налоговыми органами или уплатить налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, – это ставки и законодательство, принятые или, по существу, принятые на отчетную дату в Республике Казахстан.

**Налог на добавленную стоимость (НДС)**

Объектом обложения НДС является облагаемый оборот Компании, который состоит из оборотов по реализации в Республике Казахстан услуг и материалов.

*НДС, относимый в зачет*

НДС, относимый в зачет, образуется по приобретенным услугам и товарам. Компания имеет право на отнесение в зачет по НДС отчетного Налогового периода сумм НДС, подлежащих уплате за полученные услуги и товары, включая основные средства, нематериальные активы, если они используются в отчетном Налоговом периоде или будут использоваться в целях облагаемого оборота, а также при наличии подтверждающих документов.

#### *НДС к уплате*

В соответствии с положениями Налогового Кодекса Республики Казахстан, превышение суммы НДС начисленного над суммой НДС, относимого в зачет, подлежит уплате в бюджет, то есть НДС начисленный при реализации товаров (работ, услуг) зачитывается против приобретений (покупки) на нетто основе.

#### **Отчисления от вознаграждений работников**

Пенсионные отчисления удерживаются с заработной платы работников. Выплаты производятся в государственный пенсионный фонд и рассматриваются как планы с установленными взносами, когда обязательства компании по этой схеме эквивалентны обязательствам, возникающим в рамках плана с установленными взносами.

#### **Иностранная валюта**

Финансовая отчетность представлена в тенге, который также является функциональной валютой Компании.

#### *Операции и остатки*

Операции в иностранной валюте первоначально отражаются Компанией в функциональной валюте в пересчете по соответствующим курсам на дату, когда операция впервые удовлетворяет критериям признания.

Монетарные активы и обязательства, деноминированные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по курсам на отчетную дату.

Разницы, возникающие при погашении или пересчете монетарных статей, признаются в составе прибыли или убытка.

Немонетарные статьи, оцениваемые по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты совершения операций.

Средневзвешенные обменные курсы, установленные Казахстанской Фондовой Биржей (далее - «КФБ»), используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

#### **(ж) Основные средства**

Офисная мебель и оборудование учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, в случае их наличия.

Переоценка осуществляется с достаточной частотой для обеспечения уверенности в том, что балансовая стоимость переоцененного актива не отличается существенно от его справедливой стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

<u>Категория основных средств</u>	<u>Срок полезного использования, лет</u>
<u>Офисная мебель и оборудование</u>	<u>5</u>

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия (т. е. на дату, на которую их получатель приобретает контроль) либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания

актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибыли или убытке при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы амортизации основных средств анализируются в конце каждого финансового года и при необходимости корректируются на перспективной основе.

### **Аренда**

В момент заключения договора Компания оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Компания определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

### **Запасы**

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Затраты, понесенные при доставке каждого продукта до места назначения и приведении его в надлежащее состояние, учитываются по методу средневзвешенной стоимости. Чистая возможная цена продажи определяется как расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на продажу.

### **Денежные средства и краткосрочные депозиты**

Денежные средства и краткосрочные депозиты в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банках и в кассе и краткосрочные депозиты со сроком погашения 3 месяца или менее, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

### **(л) Финансовые инструменты – первоначальное признание и последующая оценка**

Финансовым инструментом является любой договор, приводящий к возникновению финансового актива у одной организации и финансового обязательства или долевого инструмента у другой организации

#### **Финансовые активы**

##### *Первоначальное признание и оценка*

Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД) и по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Классификация финансовых активов при первоначальном признании зависит от характеристик предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу и бизнес-модели, применяемой Компанией для управления этими активами. За исключением торговой дебиторской задолженности, которая не содержит значительного компонента финансирования или в отношении которой Компания применила упрощение практического характера, Компания первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительный компонент финансирования или в отношении которой Компания применила упрощение практического характера, оценивается по цене сделки, как описано в разделе *в) Выручка по договорам с покупателями*.

Для того чтобы финансовый актив можно было классифицировать и оценивать по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, необходимо, чтобы договорные условия этого актива обуславливали получение денежных потоков, которые являются «исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов» на непогашенную часть основной суммы долга. Такая оценка называется тестом «денежных потоков» (SPPI-тестом) и осуществляется на уровне каждого инструмента. Финансовые активы, денежные потоки по которым не отвечают критерию «денежных потоков», классифицируются как оцениваемые

по справедливой стоимости через прибыль или убыток вне зависимости от бизнес модели. Бизнес-модель, используемая Компанией для управления финансовыми активами, описывает способ, которым Компания управляет своими финансовыми активами с целью генерирования денежных потоков. Бизнес-модель определяет, будут ли денежные потоки следствием получения предусмотренных договором денежных потоков, продажи финансовых активов или и того, и другого. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по амортизированной стоимости, удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, в то время как финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, удерживаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов.

Все операции покупки или продажи финансовых активов, требующие поставки активов в срок, устанавливаемый законодательством, или в соответствии с правилами, принятыми на определенном рынке (торговля на стандартных условиях), признаются на дату заключения сделки, т. е. на дату, когда Компания принимает на себя обязательство купить или продать актив

#### *Последующая оценка*

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход с последующей реклассификацией накопленных прибылей и убытков (долговые инструменты);
- финансовые активы, классифицированные по усмотрению организации как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход без последующей реклассификации накопленных прибылей и убытков при прекращении признания (долевые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

#### *Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты)*

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, впоследствии оцениваются с использованием метода эффективной процентной ставки, и к ним применяются требования в отношении обесценения. Прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания актива, его модификации или обесценения.

К категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, Компания относит торговую дебиторскую задолженность.

#### *Прекращение признания*

Финансовый актив (или – где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться (т. е. исключается из отчета Компании о финансовом положении), если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
  - либо
- Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Компания передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Компания не передала, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива либо заключила транзитное соглашение, она оценивает, сохранила ли она риски и выгоды, связанные с правом собственности, и, если да, в каком объеме. Если Компания не передала, но и не сохранила за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, Компания продолжает признавать переданный актив в той степени, в которой она продолжает свое участие в нем. В этом случае Компания также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Компанией. Продолжающееся участие, которое принимает форму

гарантии по переданному активу, оценивается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы возмещения, выплата которой может быть потребована от Компании.

В отношении торговой дебиторской задолженности Компания применяет упрощенный подход при расчете ОКУ. Следовательно, Компания не отслеживает изменения кредитного риска, а вместо этого на каждую отчетную дату признает оценочный резерв под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Компания использовала матрицу оценочных резервов, опираясь на свой прошлый опыт возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом прогнозных факторов, специфичных для заемщиков, и общих экономических условий.

Компания считает, что по финансовому активу произошел дефолт, если предусмотренные договором платежи просрочены на 90 дней. Однако в определенных случаях Компания также может прийти к заключению, что по финансовому активу произошел дефолт, если внутренняя или внешняя информация указывает на то, что маловероятно, что Компания получит, без учета механизмов повышения кредитного качества, удерживаемых Компанией, всю сумму оставшихся выплат, предусмотренных договором. Финансовый актив списывается, если у Компании нет обоснованных ожиданий относительно возмещения предусмотренных договором денежных потоков.

### **Финансовые обязательства**

#### *Первоначальное признание и оценка*

Финансовые обязательства классифицируются при первоначальном признании соответственно, как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, займы, кредиторская задолженность или производные инструменты, классифицированные по усмотрению Компании как инструменты хеджирования при эффективном хеджировании.

Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом (в случае займов и кредиторской задолженности) непосредственно относящихся к ним затрат по сделке.

Финансовые обязательства Компании включают кредиторскую задолженность, займы и обязательства по аренде.

#### *Последующая оценка*

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом.

#### *Займы и кредиторская задолженность*

Данная категория является наиболее значимой для Компании. После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Прибыли и убытки по таким финансовым обязательствам признаются в составе прибыли или убытка при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки.

Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав затрат по финансированию в отчете о прибыли или убытке.

В данную категорию, главным образом, относятся займы, арендные обязательства и кредиторская задолженность.

#### Прекращение признания

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибыли или убытке.

## 2. РАСКРЫТИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СЧЕТАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

### Регистр бухгалтерского учета к строке 02 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"		63 423 439,76		149 299 456,77	
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах	4 423 439,76		131 418 378,35	
1080	Прочие денежные средства	59 000 000,00		17 881 078,42	
Итого		63 423 439,76		149 299 456,77	

### Регистр бухгалтерского учета к строке 03 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"		3 607 543,01		15 595 625,84	
1151	Краткосрочные вознаграждения к получению по предоставленным займам контрагентам	3 607 543,01		15 595 625,84	
Итого		3 607 543,01		15 595 625,84	

### Регистр бухгалтерского учета к строке 04 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"		312 065 943,78		425 864 400,16	
1210	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	13 607 463,87		31 485 733,37	
1251	Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	6 000 000,00		6 000 000,00	
1260	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	273 503 262,60		355 151 988,86	

1274	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	18 955 217,31	33 226 677,93
<b>Итого</b>		<b>312 065 943,78</b>	<b>425 864 400,16</b>

### Регистр бухгалтерского учета к строке 05 Баланса

Организация		Сальдо начальное	Сальдо начальное	Сальдо конечное	Сальдо конечное
Код счета	Наименование счета	Дт	Кт	Дт	Кт
ТОО "Capital Leasing Group"		34 380 535,71		57 729 000,00	
1310	Сырье и материалы	171 607,14		171 607,14	
1330	Товары	34 208 928,57		57 557 392,86	
<b>Итого</b>		<b>34 380 535,71</b>		<b>57 729 000,00</b>	

### Регистр бухгалтерского учета к строке 06 Баланса

Организация		Сальдо начальное	Сальдо начальное	Сальдо конечное	Сальдо конечное
Код счета	Наименование счета	Дт	Кт	Дт	Кт
ТОО "Capital Leasing Group"		44 330 157,22		117 478 301,13	
1421	Налог на добавленную стоимость к возмещению	41 087 044,92		114 581 111,22	
1422	Налог на добавленную стоимость (отложенное принятие к зачету)	2 636 867,67		2 708 942,67	
1430	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	606 244,63		188 247,24	
<b>Итого</b>		<b>44 330 157,22</b>		<b>117 478 301,13</b>	

### Регистр бухгалтерского учета к строке 08 Баланса

Организация		Сальдо начальное	Сальдо начальное	Сальдо конечное	Сальдо конечное
Код счета	Наименование счета	Дт	Кт	Дт	Кт
ТОО "Capital Leasing Group"		8 312 449,66		275 957 392,07	
1710	Краткосрочные авансы выданные	8 264 969,00		275 849 774,00	
1720	Расходы будущих периодов	47 480,66		107 618,07	
<b>Итого</b>		<b>8 312 449,66</b>		<b>275 957 392,07</b>	

### Регистр бухгалтерского учета к строке 10 Баланса

Организация		Сальдо начальное	Сальдо начальное	Сальдо конечное	Сальдо конечное
Код счета	Наименование счета	Дт	Кт	Дт	Кт
ТОО "Capital Leasing Group"		120 926 382,24		236 673 915,95	
2050	Долгосрочные вознаграждения к получению	120 926 382,24		236 673 915,95	
<b>Итого</b>		<b>120 926 382,24</b>		<b>236 673 915,95</b>	

### Регистр бухгалтерского учета к строке 11 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"		370 659 019,88		785 263 609,01	
2110	Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	28 415 779,00		125 685 946,00	
2160	Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	342 243 240,88		659 577 663,01	
Итого		370 659 019,88		785 263 609,01	

### Регистр бухгалтерского учета к строке 15 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"		4 667 037,87	296 827,40	5 002 466,44	477 206,85
2410	Основные средства	4 667 037,87		5 002 466,44	
2420	Амортизация основных средств		296 827,40		477 206,85
Итого		4 667 037,87	296 827,40	5 002 466,44	477 206,85

### Регистр бухгалтерского учета к строке 18 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"		153 192,86	10 899,63	153 192,86	18 559,26
2730	Прочие нематериальные активы	153 192,86		153 192,86	
2740	Амортизация прочих нематериальных активов		10 899,63		18 559,26
Итого		153 192,86	10 899,63	153 192,86	18 559,26

### Регистр бухгалтерского учета к строке 24 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"					673 000 375,57
3080	Прочие краткосрочные финансовые обязательства				673 000 375,57
Итого					673 000 375,57

### Регистр бухгалтерского учета к строке 25 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"			57 882 217,63		135 843 579,72

3110	Корпоративный подоходный налог подлежащий уплате		938 060,52		938 060,52
3120	Индивидуальный подоходный налог		72 963,00		75 141,00
3130	Налог на добавленную стоимость		56 871 194,11		134 686 544,20
3150	Социальный налог				143 834,00
<b>Итого</b>			<b>57 882 217,63</b>		<b>135 843 579,72</b>

### Регистр бухгалтерского учета к строке 26 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"			42 875,00		322 879,00
3211	Обязательства по социальным отчислениям				58 124,00
3212	Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование		4 250,00		32 086,00
3213	Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование				32 086,00
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям		38 625,00		200 583,00
<b>Итого</b>			<b>42 875,00</b>		<b>322 879,00</b>

### Регистр бухгалтерского учета к строке 27 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"			1 211 378,58		67 215 490,16
3310	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам		1 169 688,58		65 235 084,16
3350	Краткосрочная задолженность по оплате труда				1 980 406,00
3386	Задолженность перед подотчетными лицами		41 690,00		
<b>Итого</b>			<b>1 211 378,58</b>		<b>67 215 490,16</b>

### Регистр бухгалтерского учета к строке 28 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"			1 147 458,00		1 663 505,38
3430	Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		1 147 458,00		1 663 505,38
<b>Итого</b>			<b>1 147 458,00</b>		<b>1 663 505,38</b>

### Регистр бухгалтерского учета к строке 29 Баланса

Организация					

Код счета	Наименование счета	Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
ТОО "Capital Leasing Group"			26 712 788,35		132 716 452,37
3510	Краткосрочные авансы полученные		26 712 788,35		132 716 452,37
Итого			26 712 788,35		132 716 452,37

#### Регистр бухгалтерского учета к строке 35 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"			235 851 274,21		392 525 322,94
4420	Доходы будущих периодов		235 851 274,21		392 525 322,94
Итого			235 851 274,21		392 525 322,94

#### Регистр бухгалтерского учета к строке 37 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"			600 000 000,00		600 000 000,00
5030	Вклады и паи		600 000 000,00		600 000 000,00
Итого			600 000 000,00		600 000 000,00

Согласно протоколу, решение единственного участника №1-2020 от 12 марта 2020 года, единственный участник сформировал уставный капитал в размере 600.000 тысяч тенге со 100% долей участия в уставном капитале Компании. На 31 марта 2021 года единственным участником Компании является: г-н Гришин Сергей Викторович, гражданин Российской Федерации

#### Регистр бухгалтерского учета к строке 42 Баланса

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Дт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета				
ТОО "Capital Leasing Group"			39 369 983,19		65 233 988,98
5610	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года		39 369 983,19		65 233 988,98
Итого			39 369 983,19		65 233 988,98

#### 4. РАСКРЫТИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СЧЕТАМ ОТЧЕТА О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

##### Регистр бухгалтерского учета к строке 10 Баланса

Организация	Оборот Дт

Код счета	Наименование счета	Оборот за период	Оборот	Сумма	Оборот	Кт
ТОО "Capital Leasing Group"		232 447 413,64	232 447 413,64			
6010	Доход от реализации продукции и оказания услуг	232 447 413,64	232 447 413,64			
Итого		232 447 413,64	232 447 413,64			

### Регистр бухгалтерского учета к строке 20 Баланса

Организация	Код счета	Наименование счета	Оборот за период	Оборот Дт	Сумма	Оборот	Кт
ТОО "Capital Leasing Group"			-649 646 856,27		649 646 856,27		
	7010	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	-649 646 856,27		649 646 856,27		
Итого			-649 646 856,27		649 646 856,27		

### Регистр бухгалтерского учета к строке 40 Баланса

Организация	Код счета	Наименование счета	Оборот за период	Оборот Дт	Сумма	Оборот	Кт
ТОО "Capital Leasing Group"			521 291 992,26	521 291 992,26			
	6110	Доходы по вознаграждениям	47 551 646,08	47 551 646,08			
	6130	Доходы от финансовой аренды	473 373 508,04	473 373 508,04			
	6150	Доходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	366 838,14	366 838,14			
Итого			521 291 992,26	521 291 992,26			

### Регистр бухгалтерского учета к строке 50 Баланса

Организация	Код счета	Наименование счета	Оборот за период	Оборот Дт	Сумма	Оборот	Кт
ТОО "Capital Leasing Group"			454 896,89	454 896,89			
	6250	Доходы от курсовой разницы	425 530,00	425 530,00			
	6290	Прочие доходы	29 366,89	29 366,89			
Итого			454 896,89	454 896,89			

### Регистр бухгалтерского учета к строке 60 Баланса

Организация	Код счета	Наименование счета	Оборот за период	Оборот Дт	Сумма	Оборот	Кт
ТОО "Capital Leasing Group"			-3 225 977,67		3 225 977,67		
	7110	Расходы по реализации продукции и оказанию услуг	-3 225 977,67		3 225 977,67		
Итого			-3 225 977,67		3 225 977,67		

### Регистр бухгалтерского учета к строке 70 Баланса

Организация	Оборот за период	Оборот Дт	Сумма	Оборот Кт
Код счета	Наименование счета			
ТОО "Capital Leasing Group"	-74 780 144,56		74 780 144,56	
7210	Административные расходы	-74 780 144,56		74 780 144,56
<b>Итого</b>	<b>-74 780 144,56</b>		<b>74 780 144,56</b>	

### Регистр бухгалтерского учета к строке 90 Баланса

Организация	Оборот за период	Оборот Дт	Сумма	Оборот Кт
Код счета	Наименование счета			
ТОО "Capital Leasing Group"	-677 318,50		677 318,50	
7430	Расходы по курсовой разнице	-183 739,00		183 739,00
7480	Прочие расходы	-493 579,50		493 579,50
<b>Итого</b>	<b>-677 318,50</b>		<b>677 318,50</b>	

Директор



*Соловьев*

Соловьев А.Б.