

**Список документов, представляемых лизинговыми компаниями  
в Фонд для аккредитации в рамках программы Фонда развития  
промышленности Тверской области "Лизинговые проекты"<sup>1</sup>**

- 1) Устав в действующей редакции.
- 2) Свидетельство о регистрации в ЕГРЮЛ.
- 3) Свидетельство о регистрации в ИФНС.
- 4) Информационная справка об аффилированных лицах лизинговой компании (по форме, рекомендуемой Приказом ФАС России от 26.06.2012 №409).
- 5) Информационная справка о бенефициарных владельцах<sup>2</sup>.
- 6) Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (с Приложениями)<sup>3</sup>, Пояснения к Балансу и Отчету о прибылях и убытках, Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) годовой отчетности (при наличии) за 2 последних завершающихся года.
- 7) Аудиторское заключение за 2 последних завершающихся года.
- 8) Расчет величины чистых активов на последнюю отчетную дату текущего года, аналогичную дату прошлого года и за 2 последних завершающихся года (расчет величины чистых активов осуществляется согласно порядку, утвержденному Приказом Минфина России от 28.08.14 №84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов").
- 9) Оборотно-сальдовые ведомости по 66 и 67 счетам бухгалтерского учета (в разрезе кредиторов) за текущий год и последний завершающийся год.
- 10) Справки от банков-кредиторов, задолженность перед которыми была у лизинговой компании об отсутствии просроченных платежей по обслуживанию кредитов на срок более 90 календарных дней в течение текущего и предыдущего года.
- 11) Промежуточная (квартальная) бухгалтерская (финансовая) отчетность за последний отчетный период текущего года и за аналогичный период прошлого года;
- 12) Расшифровки следующих статей баланса за последний отчетный период текущего года:
  - Кредиторская задолженность (в случае, если доля задолженности составляет 5% и более валюты баланса).  
Данная расшифровка должна содержать следующую информацию:
    - наименование кредиторов, на долю которых приходится 5% и более кредиторской задолженности;
    - сумму задолженности с указанием доли текущей и просроченной (до и свыше 3-х месяцев);
    - дату возникновения;
    - оставшая задолженность указывается как задолженность прочих кредиторов с указанием доли текущей и просроченной (до и свыше 3-х месяцев) задолженности.
  - Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность (в случае, если доля задолженности составляет 5% и более валюты баланса).  
Данная расшифровка должна содержать следующую информацию:
    - наименование дебиторов, на долю которых приходится 5% и более дебиторской задолженности;

<sup>1</sup> При необходимости лизинговой компанией может быть представлена дополнительная информация.

<sup>2</sup> Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц)

владеет Заявителем-юридическим лицом или имеет в нем преобладающее участие (более 25 процентов в капитале), либо имеет возможность контролировать его действия в силу иных оснований. В справке указывается следующая информация о бенефициарном владельце (бенефициарных владельцах): фамилия, имя, отчество, доля владения, гражданство, место жительства (страна постоянного пребывания).

<sup>3</sup> Состав форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется в соответствии со ст. 14 ФЗ от

06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Годовая бухгалтерская отчетность принимается с отметкой налогового органа о ее принятии. При направлении отчетности по почте представляется квитанция об отправке заказного письма с описью вложения; при передаче в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи – копия квитанции о приеме отчетности, формируемой налоговым органом. Отметка налогового органа указанных случаях не требуется.

- сумму задолженности с указанием доли текущей и просроченной (до и свыше 3-х месяцев);
  - дату возникновения;
  - оставшая задолженность указывается как задолженность прочих дебиторов с указанием доли текущей и просроченной (до и свыше 3-х месяцев) задолженности.
  - Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения (в случае, если суммарная доля данных статей составляет 5% и более валюты баланса). Данная расшифровка должна содержать следующую информацию:
    - контрагент;
    - вид (заём, акции, доли, векселя и т. п.);
    - срок (дата выдачи/погашения);
    - сумма и валюта задолженности.
  - Краткосрочные и долгосрочные заемные средства.  
Данная расшифровка должна содержать следующую информацию:
    - кредитор (в том числе выделить кредиторов, аффилированных с лизинговой компанией);
    - срок (дата выдачи/погашения);
    - сумма и валюта задолженности;
    - процентная ставка;
    - обеспечение;
    - график погашения и уплаты процентов;
    - просроченная задолженность.
- 13) Информация о лизинговом портфеле на последнюю отчетную дату текущего года с указанием следующих данных:
- наименование лизингополучателя;
  - даты начала и окончания лизинговых договоров;
  - сумма и валюта договора;
  - общая сумма лизинговых платежей по договору (с НДС);
  - остаток лизинговых платежей к получению (с НДС) на отчетную дату;
  - информация о наличии просроченной задолженности (ее размер и сроки);
  - отрасль лизингополучателя;
  - вид лизингового имущества (предмет лизинга);
  - доля задолженности лиц, аффилированных с лизинговой компанией,
  - объем нового бизнеса (в денежном и количественном выражении).
- Дополнительно: информация по лизинговому портфелю в обязательном порядке предоставляется в электронном виде в формате MS Excel.
- 14) Информация о лизинговом портфеле на аналогичную отчетную дату прошлого года и на последнюю отчетную дату завершеного года с указанием следующих данных:
- общая сумма лизинговых платежей по договору (с НДС);
  - остаток лизинговых платежей к получению (с НДС) на отчетную дату;
  - информация о наличии просроченной задолженности (ее размер и сроки);
  - объем нового бизнеса (в денежном и количественном выражении);
  - остаток лизинговых платежей к получению (с НДС) от лизингополучателей, на которых приходится 5% и более лизингового портфеля;
  - остаток лизинговых платежей к получению (с НДС) от одного самого крупного лизингополучателя, на которого приходится 5% и более лизингового портфеля.
- 15) Комментарии, увязывающие информацию о лизинговом портфеле с бухгалтерской (финансовой) отчетностью.
- 16) Информация о лизингополучателях, на которых приходится 5% и более лизингового портфеля на последнюю отчетную дату с указанием следующих данных:
- наименование и ИНН лизингополучателя,

- отрасль основной деятельности;
- вид лизингового имущества (предмет лизинга);
- даты начала и окончания лизинговых договоров;
- результаты последнего финансового мониторинга лизинговой организации данного лизингополучателя и его задолженности.

Дополнительно: информация по крупным лизингополучателям в обязательном порядке предоставляется в электронном виде в формате MS Excel.

17) Прогноз лизинговых платежей (по заключенным на последнюю отчетную дату договорам лизинга) и платежей по заемным средствам (по заключенным на последнюю отчетную дату кредитным договорам и договорам займа, включая облигационные и вексельные займы) на ближайшие 6 лет с шагом прогнозирования 1 квартал на ближайшие 3 года и с шагом прогнозирования 1 год на последующие периоды:

- прогноз платежей должен быть составлен в разрезе валюты заключенных договоров;
- платежи по заемным средствам предоставляются в разрезе кредиторов;
- в составе лизинговых платежей отдельной строкой выделяется информация о лизинговых платежах лизингополучателей, на долю которых приходится 5% и более лизингового портфеля на отчетную дату текущего года;

Дополнительно: прогноз лизинговых платежей и платежей по заёмным средствам в обязательном порядке предоставляется в электронном виде в формате MS Excel.

18) Информация о забалансовых счетах (в том числе "Основные средства, сданные в аренду", "Обеспечение обязательств и платежей выданные/полученные" и "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов") за последний отчетный период текущего года.

19) Справка о начисленной амортизации (в том числе предметов лизинга) за последний отчетный период, аналогичный период прошлого года и за 2 последних завершающихся года.

20) Отчетность, составленная по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), за два последних года, а также на последнюю квартальную отчетную дату (в случае, если такая отчетность составляется).

21) Справка ИФНС об исполнении налогоплательщиком обязанностей по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов (код по КНД 1120101).

Дата выдачи справки должна быть не ранее 30 календарных дней до даты подачи заявки на аккредитацию.

22) Подписанное лизинговой компанией "Заверение об обстоятельствах, имеющих значение для заключения соглашения":

- Лизинговая компания подтверждает, что она знакома с требованиями Стандартов Фонда развития промышленности, его Уставом и нормативными актами, регулирующими деятельность Фонда;
- Лизинговая компания подтверждает, что на дату подачи заявки/документов в отношении нее отсутствует процедура банкротства, ликвидации или реорганизации;
- Лизинговая компания подтверждает, что на дату подачи заявки/документов в отношении нее отсутствуют открытые судебные разбирательства и/или нерегулируемые требования, превышающие 10% стоимости активов;
- Лизинговая компания подтверждает, что на дату подачи заявки/документов у нее отсутствуют просроченные платежи по обслуживанию кредитного портфеля на срок более 90 календарных дней в течение текущего и предыдущего года;
- Лизинговая компания подтверждает, что на дату подачи заявки/документов у нее отсутствует арест денежных средств на счетах и/или имущества, приостановление операций по счетам, факты принудительного взыскания задолженности перед бюджетом;

- Лизинговая компания подтверждает достоверность информации, представленной в Фонд развития промышленности для участия в отборе в рамках программы "Лизинговые проекты".

Дополнительно: заверение составляется в произвольной форме на бланке лизинговой компании, заверяется подписью уполномоченного лица и печатью.

- 23) Согласие лизинговой компании как субъекта кредитной истории на раскрытие информации, содержащейся в кредитной истории.
- 24) Письмо лизинговой компании с указанием ответственного лица/ ответственных лиц для размещения данных о контактах уполномоченной лизинговой компании на сайте Фонда развития промышленности после завершения аккредитации.

Заявка составляется в произвольной форме на бланке лизинговой компании, заверяется подписью уполномоченного лица и печатью.

Все документы на бумажном носителе подписываются/заверяются подписью уполномоченного лица и печатью.

Фонд имеет право запрашивать у лизинговой компании дополнительную (уточняющую) информацию и/или финансовые документы.

Фонд обязуется принимать предоставленную информацию и документы на условиях конфиденциальности и не разглашать третьим лицам, за исключением информации, сведений или данных, носящих общеизвестный характер и являющихся публично доступными или информации, которая в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации не может составлять коммерческую тайну.

По мере готовности экспертиз, поданные заявки выносятся на рассмотрение Экспертного совета Фонда для принятия решения об отборе лизинговой компании либо об отказе в участии в программе.