

**Список документов,
прилагаемых лизинговыми компаниями для аккредитации в рамках программы
«Лизинговые проекты»**

Лизинговая компания прилагает к заявке следующие документы, подтверждающие соответствие критериям отбора¹:

- Устав в действующей редакции;
- Свидетельство о регистрации в ЕГРЮЛ;
- Свидетельство о регистрации в ИФНС;
- Информационная справка об аффилированных лицах лизинговой компании²;
- Справка о конечном бенефициарном собственнике лизинговой компании в понятии, используемом в Законе "О валютном регулировании и валютном контроле" от 10.12.2003 года № 173-ФЗ;
- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (включая приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности или годовой отчет (при наличии), аудиторское заключение за два последних завершённых года, а также промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность на последнюю квартальную отчетную дату³;
- Бухгалтерские балансы с расшифровкой займов и кредитов (включая облигационные и вексельные) с указанием кредиторов и сумм задолженности на промежуточные (квартальные)⁴ отчетные даты предыдущего и текущего⁵ годов.
- Расчет величины чистых активов на конец каждого отчетного периода, за которые предоставляется бухгалтерская (финансовая) отчетность⁶;
- В целях проверки соответствия лизинговой компании критерию «отсутствие просроченных платежей по обслуживанию кредитного портфеля на срок более 90 календарных дней в течение предыдущего и текущего годов»:
 - 1) Бухгалтерские балансы с расшифровкой займов и кредитов (включая облигационные и вексельные) с указанием кредиторов и сумм задолженности на промежуточные (квартальные)⁷ отчетные даты предыдущего и текущего⁸ годов.
 - 2) Справки от банков-кредиторов, задолженность перед которыми была у лизинговой компании в течение текущего года и/или предыдущего года об отсутствии просроченных платежей по обслуживанию кредитного портфеля на срок более 90 календарных дней в течение предыдущего и текущего годов;
- Расшифровки следующих статей отчетности за последний отчетный период, за который предоставляется бухгалтерская (финансовая) отчетность:
 - кредиторской задолженности - в случае, если доля кредиторской задолженности на последнюю отчетную дату составляет 10% и более валюты баланса. Данная расшифровка должна содержать наименование кредиторов, на долю которых приходится 5% и более кредиторской задолженности, сумм, дат возникновения и статуса данной задолженности (просроченная до 3 месяцев, просроченная свыше 3 месяцев, текущая); остальная кредиторская задолженность указывается как

¹ При необходимости лизинговой компанией может быть представлена дополнительная информация.

² По форме, рекомендуемой Приказом ФАС России от 26.06.2012 № 409.

³ Состав форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется в соответствии со статьей 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

⁴ По состоянию на 31.03, 30.06, 30.09.

⁵ В случае, если данная отчетность не представлена в рамках 6-го буллита перечня документов, предоставляемых лизинговой компанией в соответствии с Приказом от 29.12.2015 № ОД-145.

⁶ Расчет величины чистых активов осуществляется согласно порядку, утвержденному Приказом Минфина России от 28.08.14 №84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

⁷ По состоянию на 31.03, 30.06, 30.09.

⁸ В случае, если данная отчетность не представлена в рамках 6-го буллита перечня документов, предоставляемых лизинговой компанией в соответствии с Приказом от 29.12.2015 № ОД-145.

задолженность прочих кредиторов с указанием доли текущей и просроченной (до и свыше 3-х месяцев) задолженности;

- дебиторской задолженности. Данная расшифровка должна содержать наименование дебиторов, на долю которых приходится 5% и более дебиторской задолженности, сумм, дат возникновения и статуса данной задолженности (просроченная до 3 месяцев, просроченная свыше 3 месяцев, текущая); остальная дебиторская задолженность указывается как задолженность прочих дебиторов с указанием доли текущей и просроченной (до и свыше 3-х месяцев) задолженности;
 - финансовых вложений (в составе внеоборотных и оборотных активов) с указанием конкретных инструментов/контрагентов, сумм и сроков вложений – в случае, если суммарная доля данных статей составляет более 5% валюты баланса;
 - краткосрочных и долгосрочных заемных средств с указанием кредиторов, суммы задолженности, сроков кредитования, графика погашения и уплаты процентов, валюты заимствования, процентной ставки, суммы просроченных платежей, а также выделением кредиторов – аффилированных лиц лизинговой компании;
- Информация о структуре лизингового портфеля на последнюю отчетную дату с указанием дат возникновения и окончания лизинговых договоров, отраслей лизингополучателей, видов лизингового оборудования, валюты договоров, с выделением просроченных платежей и суммы лизинговых платежей по договорам, по которым имеются просроченные платежи, с выделением доли задолженности лиц, аффилированных с лизинговой компанией, с выделением объема нового бизнеса отдельно за последний заверченный отчетный год и незавершенный период текущего года. Дополнительно предоставляются комментарии, увязывающие информацию о лизинговом портфеле с бухгалтерской (финансовой) отчетностью;
 - Информация о лизингополучателях, на которых приходится 5% и более лизингового портфеля на последнюю отчетную дату: наименование и ИНН лизингополучателя, отрасль основной деятельности, вид лизингового оборудования, планируемая дата окончания лизингового договора, результаты последнего мониторинга лизинговой организации данного лизингополучателя и его задолженности;
 - Прогноз лизинговых платежей и расчетов по заемным средствам (кредитам и займам, включая облигационные и вексельные займы) (по заключенным на последнюю отчетную дату договорам) на ближайшие 6 лет с шагом прогнозирования 1 квартал на ближайшие 3 года и с шагом прогнозирования 1 год на последующие периоды (в разрезе валюты заключенных договоров). Информация о расчетах по заемным средствам предоставляется в разрезе кредиторов. В составе прогноза лизинговых платежей отдельной строкой выделяется информация о лизинговых платежах лизингополучателей, на долю которых приходится 5% и более лизингового портфеля на последнюю отчетную дату. Отдельными строками выделяется прогноз лизинговых платежей;
 - Информация о забалансовых счетах «Основные средства, сданные в аренду», «Обеспечение обязательств и платежей выданные», «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов», «Износ основных средств» на конец каждого отчетного периода, за которые предоставляется бухгалтерская (финансовая) отчетность, а также информация о начисленной амортизации предметов лизинга за каждый из отчетных периодов и на конец каждого отчетного периода, за которые предоставляется бухгалтерская (финансовая) отчетность;
 - 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);
 - Справка ИФНС об исполнении налогоплательщиком обязанностей по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов (код по КНД 1120101);

- Подписанное лизинговой компанией «Заверение об обстоятельствах, имеющих значение для заключения соглашения»:
 - «Лизинговая компания подтверждает, что она знакома с требованиями Стандартов деятельности Фонда развития промышленности, его Уставом и нормативными актами, регулирующими деятельность Фонда»;
 - «Лизинговая компания подтверждает, что на дату подачи заявки в отношении нее отсутствует процедура банкротства, ликвидации или реорганизации»;
 - «Лизинговая компания подтверждает, что на дату подачи документов в отношении нее отсутствуют открытые судебные разбирательства или неурегулированные требования, прямо влияющие на реализацию проекта или в объеме, превышающем 10% стоимости активов Заемщика»;
 - «Лизинговая компания подтверждает, что на дату подачи документов у нее отсутствуют просроченные платежи по обслуживанию кредитного портфеля на срок более 90 календарных дней в течение предыдущего и текущего годов»;
 - «Лизинговая компания подтверждает, что на дату подачи документов у нее отсутствуют арест денежных средств на счетах и/или имущества лизинговой компании, приостановление операций по счетам либо имеющих фактах принудительного взыскания задолженности перед бюджетом»;
 - «Лизинговая компания подтверждает достоверность информации, представленной в Фонд для участия в отборе лизинговых компаний и кредитных организаций для аккредитации в рамках программы «Лизинговые проекты».
- 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. Для лизинговых компаний, представленных в субъектах Российской Федерации (наличие филиалов) – дополнительно с указанием лиц, ответственных за работу лизинговой компании по программе «Лизинговые проекты» в соответствующем регионе.

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

Все участники отбора предоставляют документы на бумажном носителе и подписывают и/или заверяют уполномоченным лицом лизинговой компании/кредитной организации⁹.

Фонд обязуется принимать предоставленную лизинговой компанией/кредитной организацией 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.

⁹ Информация о забалансовых счетах, расшифровки статей отчетности, информация о структуре лизингового портфеля, лизингополучателях и прогноз лизинговых платежей и расчетов по заемным средствам дополнительно в обязательном порядке предоставляется в электронном виде в формате MS Excel.