

Общество с ограниченной ответственностью «СпецИнвестЛизинг»

Финансовая отчетность
и заключение независимого аудитора
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение ООО «СпецИнвестЛизинг» («Компания») по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 2022 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность ООО «СпецИнвестЛизинг» за 2022 год была утверждена руководством 23 августа 2023 года.

От имени руководства



Логуга Д.Р.
Генеральный директор
ООО «СпецИнвестЛизинг»



23 августа 2023 года



Дронская И.В.
Главный бухгалтер
ООО «СпецИнвестЛизинг»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИНВЕСТЛИЗИНГ»

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	5
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	11
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	12
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	13
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	15
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	
1. ОРГАНИЗАЦИЯ	16
2. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ.....	16
3. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ КОМПАНИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	16
4. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	21
5. НОВЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ИНТЕРПРЕТАЦИИ И ПОПРАВКИ	22
6. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	23
7. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ.....	33
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	34
9. ЗАЙМЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ	34
10. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В ЛИЗИНГ	36
11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛЕЙ.....	37
12. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОСТАВЩИКАМ ЛИЗИНГОВОГО ОБОРУДОВАНИЯ.....	38
13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	39
14. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ	40
15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	41
16. ПРОЧИЕ АКТИВЫ.....	42
17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	43
18. ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ	44
19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПОСТАВЩИКАМИ ЛИЗИНГОВОГО ОБОРУДОВАНИЯ	45
20. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	45
21. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ.....	46
22. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ И ДИВИДЕНДЫ.....	46
23. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ.....	46

24.	ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ.....	46
25.	ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ.....	47
26.	ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ.....	47
27.	ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ.....	47
28.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	48
29.	УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.....	50
30.	УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ.....	53
31.	СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ.....	53
32.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	54
33.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	60
34.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	60

ООО «Столичный Центр
Аудита и Оценки»
127015, г. Москва, ул.
Новодмитровская, дом 5А,
строение 1, этаж 10, офис 1004В
тел: +7 (495) 967-8070,
info@scaoconsulting.ru,
www.scaoconsulting.ru



**Общество с ограниченной
ответственностью
«СпецИнвестЛизинг»**

Москва, 2023 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

**по результатам аудита годовой
финансовой отчётности за 2022 год,
подготовленной в соответствии с
международными стандартами
финансовой отчётности**

Единственному участнику

Общества с ограниченной ответственностью «СпецИнвестЛизинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СпецИнвестЛизинг» (далее по тексту – «Общество»), состоящей из отчёта о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчётности, включая краткий обзор положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СпецИнвестЛизинг» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Мы выполнили обязанности, указанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к приведенным ключевым вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты проведенных нами аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой финансовой отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Каким образом указанный ключевой вопрос был рассмотрен при проведении нами аудита

Обесценение чистых инвестиций в финансовый лизинг

Чистые инвестиции в финансовый лизинг представляют подавляющую часть активов Общества и отражаются за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Оценка ожидаемых кредитных убытков проводится на регулярной основе и является чувствительной к используемым допущениям. Такая оценка основывается на разнице между денежными потоками, предусмотренными каждым конкретным договором лизинга, и всеми денежными потоками, которые Общество ожидает получить от арендатора (лизингополучателя) и включает в себя значительное количество ненаблюдаемых факторов.

Чистые инвестиции в финансовый лизинг представляют собой дисконтированную дебиторскую задолженность по большому количеству индивидуально несущественных договоров лизинга, в связи с чем Обществом оценочный резерв создается по каждому лизингополучателю. Расчеты ожидаемого кредитного убытка являются результатом сложных моделей, включающих ряд допущений относительно выбора переменных исходных данных и их взаимозависимостей.

В связи с существенным объемом чистых инвестиций в финансовый лизинг, а также неопределенностью, присущей оценке величины резерва под ожидаемые кредитные убытки, мы определили, что указанная область будет являться ключевым вопросом аудита.

Информация о подходах к формированию оценочного резерва по ожидаемым кредитным убыткам и его размера в отношении чистых инвестиций в финансовый лизинг отражена в примечаниях 6, 10 и 11 к прилагаемой финансовой отчетности.

Мы проанализировали используемую Обществом методологию в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков на предмет соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9.

Мы провели оценку применимости и обоснованности допущений, использованных Обществом при расчете ожидаемых кредитных убытков по чистым инвестициям в финансовый лизинг.

Мы протестировали принцип расчета ожидаемых кредитных убытков по чистым инвестициям в лизинг, в том числе провели анализ используемых для такого расчета данных, а именно насколько основные допущения являются обоснованными с точки зрения исторических данных и экономического окружения, в котором Общество ведет свою деятельность.

Мы провели анализ исторической информации, включающей своевременность и полноту уплаты лизинговых платежей лизингополучателями (в том числе о сроках просрочки) в соответствии с графиками платежей, установленными в каждом конкретном договоре.

Мы также оценили точность и полноту информации в отношении ожидаемых кредитных убытков, раскрываемой Обществом в примечаниях к финансовой отчетности.

Прочая информация

Прочая информация включает в себя информацию, содержащуюся в Годовом отчете и Отчете эмитента облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Специнвестлизинг» за 2022 год, но не включает финансовую отчетность и наше мнение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство Общества.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением аудита финансовой отчетности Общества за 2022 год наша обязанность заключается в ознакомлении с данной прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными при проведении аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Если по результатам проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство аудируемого лица несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление – единственным участником ООО «СпецИнвестЛизинг», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

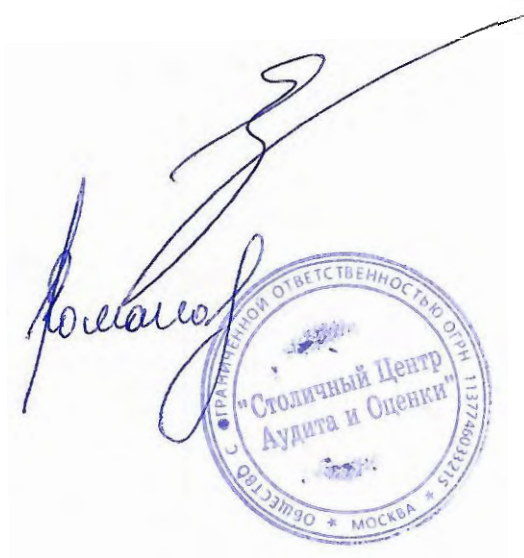
Мы также предоставляем лицу, отвечающему за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лица, отвечающего за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита финансовой отчетности за 2022 год и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Ефимова Татьяна Сергеевна
Генеральный директор
ОРНЗ 29906002980

Романов Дмитрий Игоревич
Руководитель аудита
ОРНЗ 21706138620

23 августа 2023 года
Москва, Российская Федерация



Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«СпецИнвестЛизинг»

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц за основным государственным
регистрационным номером 1127746377990

123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 6,
строение 2, этаж 44, помещение 44-11

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью
«Столичный Центр Аудита и Оценки»

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц за основным государственным
регистрационным номером 1137746033215

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских
организаций 11906111226

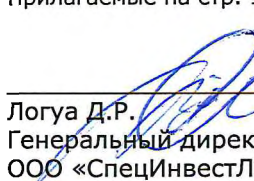
127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, дом 5А,
строение 1, офис 1004В

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИИНВЕСТЛИЗИНГ»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА (в тысячах российских рублей)

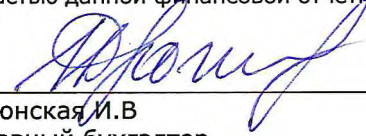
	Приме чания	31 Декабря 2022	31 Декабря 2021
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	8	44 417	19 878
Займы предоставленные	9	28 158	12 605
Чистые инвестиции в лизинг	10	1 214 042	1 399 406
Дебиторская задолженность лизингополучателей	11	-	381
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	12	54 484	112 148
Текущие налоговые активы		-	3 765
НДС по авансам полученным		9 062	12 378
НДС по приобретенным ценностям		-	52 738
Основные средства	13	20 869	24 305
Активы в форме права пользования	14	41 771	44 492
Прочие активы	16	4 935	12 719
Всего активов		1 417 737	1 694 816
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты и займы	17	436 530	705 507
Выпущенные облигации	18	227 489	407 979
Кредиторская задолженность перед поставщиками лизингового оборудования	19	29 975	14 789
Авансы, полученные от лизингополучателей		54 536	78 332
Обязательства по аренде	15	50 036	51 828
Отложенные налоговые обязательства	28	29 670	25 429
Текущие налоговые обязательства		223	-
Прочие обязательства	20	44 400	9 119
Всего обязательств		872 859	1 292 981
Капитал			
Уставный капитал	21	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль	22	534 878	391 834
Всего капитала		544 878	401 834
Всего обязательств и капитала		1 417 737	1 694 816

Прилагаемые на стр. 16-60 примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.


 Логуа Д.Р.
 Генеральный директор
 ООО «СпецИнвестЛизинг»

23 августа 2023 года




 Дронская И.В.
 Главный бухгалтер
 ООО «СпецИнвестЛизинг»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИНВЕСТЛИЗИНГ»

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА
(в тысячах российских рублей)**

	Примечания	2022 год	2021 год
Финансовый доход по лизингу		318 288	261 947
Процентные доходы	23	13 545	7 520
Процентные расходы	24	(98 708)	(90 295)
Прибыль/ (убыток) от модификации договоров лизинга		6 195	4 795
Прибыль/ (убыток) от модификации займов выданных		3 897	(291)
Прибыль/ (убыток) от модификации кредитных договоров и договоров займа		(1 329)	(10 191)
Чистый финансовый доход		241 888	173 485
Выручка		-	917
Себестоимость		-	(809)
Расходы по созданию резерва под ожидаемые кредитные убытки		(9 066)	(22 746)
Операционные доходы и расходы			
Общие и административные расходы	25	(53 954)	(57 332)
Курсовые разницы		582	(2 234)
Прочие операционные доходы	26	827	3 707
Прочие операционные расходы	27	(1 655)	(1 910)
Прибыль до налогообложения		178 622	93 077
Расходы по налогу на прибыль	28	(35 354)	(18 873)
Прочее		(224)	
Чистая прибыль		143 043	74 204
Итого совокупный доход за период		143 043	74 204

Прилагаемые на стр. 16-60 примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Логова Д.Р.
Генеральный директор
ООО «СпецИнвестЛизинг»

23 августа 2023 года

Дронская И.В.
Главный бухгалтер
ООО «СпецИнвестЛизинг»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИИНВЕСТЛИЗИНГ»**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА
(в тысячах российских рублей)**

	2022 год	2021 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Прибыль до налогообложения	178 622	93 077
Корректировки для приведения показателя прибыли до налога на прибыль к показателю полученных денежных средств по операционной деятельности:		
Изменение резервов под ожидаемые кредитные убытки	9 066	22 746
Изменение оценочных обязательств	(926)	(539)
Прибыль/ убыток от курсовых разниц	(580)	1 331
Начисленные процентные доходы	(13 545)	(7 520)
Начисленные процентные расходы	98 708	90 295
Прибыль/ убыток от модификации договоров лизинга	(6 195)	(4 795)
Прибыль/ убыток от модификации договоров займов выданных	(3 897)	291
Прибыль/ убыток от модификации кредитный договоров и договоров займа	1 329	10 191
Амортизация	14 418	18 703
Прибыль/ убыток т продажи основных средств	-	(1 458)
Прочее	(224)	-
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	276 777	222 322
Изменение операционных активов		
Чистые инвестиции в лизинг	206 168	(441 680)
Дебиторская задолженность по лизингу	391	(391)
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	45 957	43 100
НДС по авансам полученным	3 316	4 653
НДС по приобретенным ценностям	52 738	(52 714)
Прочие активы	7 996	(7 072)
Изменение операционных обязательств		
Кредиторская задолженность перед поставщиками лизингового оборудования	15 766	7 293
Авансы, полученные от лизингополучателей	(23 797)	(26 809)
Прочие обязательства	36 207	(35 703)
Чистое поступление / (использование) денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	621 518	(287 000)
Проценты полученные	10 289	6 617
Проценты уплаченные	(104 462)	(89 757)
Налог на прибыль уплаченный	(27 125)	(38 943)
Чистое поступление / (использование) денежных средств от операционной деятельности	500 220	(409 083)

