

Общество с ограниченной ответственностью «СпецИнвестЛизинг»

Финансовая отчетность
и заключение независимого аудитора
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

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	10
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	11
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	12
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	14

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ	15
2. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ.....	15
3. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ КОМПАНИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	15
4. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	20
5. НОВЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ИНТЕРПРЕТАЦИИ И ПОПРАВКИ	21
6. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	21
7. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ.....	31
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	33
9. ЗАЙМЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ	33
10. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В ЛИЗИНГ	35
11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛЕЙ.....	36
12. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОСТАВЩИКАМ ЛИЗИНГОВОГО ОБОРУДОВАНИЯ.....	37
13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	38
14. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ	39
15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	40
16. ПРОЧИЕ АКТИВЫ.....	41
17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	42
18. ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ	43
19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПОСТАВЩИКАМИ ЛИЗИНГОВОГО ОБОРУДОВАНИЯ	44
20. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	45
21. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	45
22. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ И ДИВИДЕНДЫ.....	45
23. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ	45

24.	ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ.....	46
25.	ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ.....	46
26.	ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ.....	46
27.	ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ.....	47
28.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	47
29.	УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	49
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

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение ООО «СпецИнвестЛизинг» («Компания») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 2021 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 2021 год была утверждена руководством 27 июля 2022 года.

От имени руководства



Логун Д.Р.
Генеральный директор
ООО «СпецИнвестЛизинг»





Дронская И.В.
Главный бухгалтер
ООО «СпецИнвестЛизинг»

27 июля 2022 года

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, 2022 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

**по результатам аудита годовой
финансовой отчётности за 2021 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 2021 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 отчетности, 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 2021 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 составляют 83% активов Общества и отражаются за вычетом оценочного резерва	Мы проанализировали используемую Обществом методологию в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков на предмет

под ожидаемые кредитные убытки.

Оценка ожидаемых кредитных убытков производится на регулярной основе и является чувствительной к используемым Обществом допущениям. Чистые инвестиции в финансовый лизинг представляют собой задолженность по большому количеству договоров лизинга, в связи с чем Обществом оценочный резерв рассчитывается на коллективной основе по каждому лизингополучателю с использованием профессионального суждения, вероятности дефолта и сроков просрочки уплаты лизинговых платежей.

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.

Прочая информация

Прочая информация включает в себя информацию, содержащуюся в Годовом отчете и Отчете эмитента облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Специнвестлизинг» за 2021 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 2021 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

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, раскрываемой Обществом в примечаниях к финансовой отчетности.

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 2021 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



27 июля 2022 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 2021 ГОДА
(в тысячах российских рублей)**

	Примечания	31 Декабря 2021	31 Декабря 2020
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	8	19 878	40 542
Займы предоставленные	9	12 605	17 645
Чистые инвестиции в лизинг	10	1 399 406	957 871
Дебиторская задолженность лизингополучателей	11	381	-
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	12	112 148	155 873
Текущие налоговые активы		3 765	-
НДС по авансам полученным		12 378	17 031
НДС по приобретенным ценностям		52 738	24
Основные средства	13	24 305	8 400
Активы в форме права пользования	14	44 492	42 469
Прочие активы	16	12 719	6 228
Всего активов		1 694 816	1 246 081
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты и займы	17	705 507	371 161
Выпущенные облигации	18	407 979	303 747
Кредиторская задолженность перед поставщиками лизингового оборудования	19	14 789	6 165
Авансы, полученные от лизингополучателей		78 332	105 141
Обязательства по аренде	15	51 828	45 143
Отложенные налоговые обязательства	28	25 429	38 994
Текущие налоговые обязательства		-	2 740
Прочие обязательства	20	9 119	45 361
Всего обязательств		1 292 981	918 451
Капитал			
Уставный капитал	21	10 000	10 000
Нераспределенная прибыль	22	391 834	317 630
Всего капитала		401 834	327 630
Всего обязательств и капитала		1 694 816	1 246 081

Прилагаемые на стр. 15-60 примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Логуа Д.Р.
Генеральный директор
ООО «СпецИнвестЛизинг»

27 июля 2022 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 2021 ГОДА (в тысячах российских рублей)

	Примечания	2021 год	2020 год
Финансовый доход по лизингу		261 947	270 361
Процентные доходы	23	7 520	6 092
Процентные расходы	24	(90 295)	(91 615)
Прибыль/ (убыток) от модификации договоров лизинга		4 795	(3 442)
Прибыль/ (убыток) от модификации займов выданных		(291)	(1 322)
Прибыль/ (убыток) от модификации кредитных договоров и договоров займа		(10 191)	-
Чистый финансовый доход		173 485	180 074
Выручка		917	320
Себестоимость		(809)	(312)
Расходы по созданию резерва под ожидаемые кредитные убытки		(22 746)	(8 264)
Операционные доходы и расходы			
Общие и административные расходы	25	(57 332)	(49 442)
Курсовые разницы		(2 234)	(6 621)
Прочие операционные доходы	26	3 707	4 460
Прочие операционные расходы	27	(1 910)	(2 195)
Прибыль до налогообложения		93 077	118 020
Расходы по налогу на прибыль	28	(18 873)	(23 847)
Чистая прибыль		74 204	94 173
Итого совокупный доход за период		74 204	94 173

Прилагаемые на стр. 15-60 примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Логуа Д.Р.
Генеральный директор
ООО «СпецИнвестЛизинг»

27 июля 2022 года

Дронская И.В.
Главный бухгалтер
ООО «СпецИнвестЛизинг»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИНВЕСТЛИЗИНГ»

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
(в тысячах российских рублей)**

	2021 год	2020 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Прибыль до налогообложения	93 077	118 020
Корректировки для приведения показателя прибыли до налога на прибыль к показателю полученных денежных средств по операционной деятельности:		
Изменение резервов под ожидаемые кредитные убытки	22 746	8 264
Изменение оценочных обязательств	(539)	599
Прибыль/ убыток от курсовых разниц	1 331	6 380
Начисленные процентные доходы	(7 520)	(6 092)
Начисленные процентные расходы	90 295	91 615
Прибыль/ убыток от модификации договоров лизинга	(4 795)	3 442
Прибыль/ убыток от модификации договоров займов выданных	291	1 322
Обесценение активов, предназначенных для продажи	-	1 850
Прибыль/ убыток от модификации кредитный договоров и договоров займа	10 191	-
Амортизация	18 703	14 932
Прибыль/ убыток от выбытия финансовых вложений	-	(2 286)
Прибыль/ убыток т продажи основных средств	(1 458)	-
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	222 322	238 046
Изменение операционных активов		
Чистые инвестиции в лизинг	(441 680)	164 054
Дебиторская задолженность по лизингу	(391)	783
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	43 100	(84 513)
НДС по авансам полученным	4 653	(8 410)
НДС по приобретенным ценностям	(52 714)	21 931
Прочие активы	(7 072)	7 867
Изменение операционных обязательств		
Кредиторская задолженность перед поставщиками лизингового оборудования	7 293	(6 997)
Авансы, полученные от лизингополучателей	(26 809)	45 628
Прочие обязательства	(35 703)	37 414
Чистое поступление / (использование) денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	(287 000)	415 803
Проценты полученные	6 617	6 092
Проценты уплаченные	(89 757)	(96 263)
Налог на прибыль уплаченный	(38 943)	(11 839)
Чистое поступление / (использование) денежных средств от операционной деятельности	(409 083)	313 792

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИИНВЕСТЛИЗИНГ»**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
(в тысячах российских рублей)**

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал, принадлежащий акционеру Компании
1 января 2020 года	10 000	223 457	233 457
Совокупный доход за период	-	94 173	94 173
31 декабря 2020 года	10 000	317 631	327 630
Совокупный доход за период	-	74 204	74 204
31 декабря 2021 года	10 000	391 835	401 834

Прилагаемые на стр. 15-60 примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Логва Д.Р.
Генеральный директор
ООО «СпецИнвестЛизинг»

27 июля 2022 года

Дронская И.В.
Главный бухгалтер
ООО «СпецИнвестЛизинг»