



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам,
исполнительному органу
ООО «Аквилон-Лизинг»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аквилон-Лизинг» (ОГРН 1065837003726), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «Аквилон-Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Как ключевой вопрос был рассмотрен нами в ходе аудита
<p>Анализ правильности классификации объектов учета аренды (лизинга) качестве объектов учета операционной и неоперационной (финансовой) аренды; проверка правильности ведения учета по договорам финансовой аренды (лизинга)</p> <p>В связи с тем, что российское законодательство с 2022 года обязывает вести бухгалтерский учет договоров лизинга с отражением предмета лизинга на балансе лизингополучателя, а также с учетом значительной доли таких договоров в лизинговом портфеле ООО «Аквилон-Лизинг», оценка корректности применяемых ООО «Аквилон-Лизинг» подходов при учете указанных договоров является ключевым вопросом для нашего аудита.</p> <p>Основные положения учетной политики в отношении методики ведения учета операций по договорам лизинга представлены в отчетности в пунктах 3.10-3.18 раздела 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (текстовая часть), информация о ретроспективном отражении последствий изменений учетной политики раскрыта в разделе 5 Пояснений.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, проверку соблюдения условий классификации объектов учета аренды; анализ корректности формирования чистой стоимости инвестиций в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды, правильность и своевременность отражения доходов в виде процентных начислений по этим инвестициям, а также проверку соблюдения методики расчета резерва под обесценение инвестиций в аренду.</p> <p>Проверено также отражение в учете и отчетности последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".</p>
<p>Оценка и классификация заемных обязательств на долгосрочные и краткосрочные, начисление процентов к уплате</p> <p>В годовой бухгалтерской отчетности ООО «Аквилон-Лизинг» отражены существенные обязательства по полученным кредитам и займам. Соблюдение условий кредитных договоров и договоров займа, особенно с учетом величины обязательств, является важным аспектом предотвращения кредитных рисков. Кроме того, надлежащий контроль за сроками погашения заемных обязательств по заключенным договорам необходим не только для обеспечения своевременного их исполнения, но и для корректного формирования показателей отчетности и оценки ликвидности.</p> <p>Принимая во внимание влияние указанных показателей на бухгалтерскую отчетность, данный вопрос был отнесен к ключевым вопросам аудита.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении представления в годовой бухгалтерской отчетности информации о заемных обязательствах, а также о величине процентов к уплате включали, среди прочего, анализ условий кредитных договоров и договоров займа о возврате основного долга и порядке уплаты процентов, проверку правильности классификации заемных обязательств на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от сроков погашения, установленных договорами, относительно отчетной даты; проверку соблюдения аудируемым лицом предусмотренных условий и ограничений, правильности и своевременности начисления процентов к уплате.</p>

Информация о заемных обязательствах и классификация их по срокам погашения раскрыта в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (табличная часть).

Информация о выпущенных облигациях также раскрыта в разделе 4 (текстовая часть) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (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 реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Аквилон-Лизинг».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 бухгалтерской (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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 в результате 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;

- б) 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;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 бухгалтерской (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;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период 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.

Цеплая Элла Юрьевна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 20706019907)

Цеплая Элла Юрьевна

Представитель ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»

действует от имени аудиторской организации на основании доверенности от 10.01.2023г.
(ОРНЗ 20706019907)

Аудиторская организация:

ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»,

ОГРН 1025801212260,

440052, г. Пенза, ул. Богданова, 2а,

член саморегулируемой организации

аудиторов Ассоциация «Содружество»

(ОРНЗ 12006096502)

16 февраля 2023 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Аквилон-Лизинг"</u>	по ОКПО		93761683
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		5837026589
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u>	по ОКВЭД 2		64.91
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384
Местонахождение (адрес) 440052, Пензенская обл, Пенза г, Чкалова ул, д. № 52			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АФ "ПАРТНЕР-Аудит"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		5836612260
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП		1025801212260

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	44	104	49
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	22 002	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	10 000	10 000
	в том числе:				
	Депозитные счета	11701	-	10 000	10 000
	Отложенные налоговые активы	1180	4 742	2 135	5 950
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 787	12 239	15 998
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	1	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	671 775	745 432	548 311
	в том числе:				
	Авансовые платежи поставщикам лизингового имущества	12301	81 561	82 889	28 258
	Расчеты по налогам и сборам	12302	1 471	9 602	1 317
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	13 896	17 717	3 197
	Инвестиции в финансовую аренду после начала аренды	12304	525 702	605 934	491 186
	Инвестиции в финансовую аренду до начала аренды	12305	43 504	23 696	18 786
	Расчеты с покупателями (процентный доход после даты платежа до конца месяца)	12306	5 641	5 594	5 568
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	69 055	30 155	79 955
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	27 380	27 780	29 080
	Депозитные счета	12402	41 300	2 000	50 500
	Приобретенные права	12403	375	375	375
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 198	26 993	5 007
	Прочие оборотные активы	1260	137	121	97
	Итого по разделу II	1200	748 165	802 702	633 371
	БАЛАНС	1600	774 952	814 941	649 370

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11 070	11 070	10 270
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	164 593	141 776	113 833
	Итого по разделу III	1300	175 763	152 946	124 203
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	390 842	481 595	383 694
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	290 842	376 595	378 694
	Долгосрочные займы	14102	-	5 000	5 000
	Облигационный займ	14103	100 000	100 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9	20	9
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	390 851	481 615	383 703
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	139 728	105 458	96 752
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	47 132	11 690	6 672
	Краткосрочные займы	15102	88 495	90 160	87 140
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	62	39	28
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	284	647	806
	Проценты по краткосрочным займам	15105	2 086	1 288	2 105
	Проценты по облигационным займам	15106	1 670	1 633	-
	Кредиторская задолженность	1520	67 645	74 008	43 864
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками лизингового имущества	15201	2 343	2 682	2 003
	Авансы от лизингополучателей	15202	56 762	62 400	33 883
	Расчеты по налогам и сборам	15203	8 525	8 801	7 730
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	15	125	248
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	965	914	848
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	208 339	180 380	141 463
	БАЛАНС	1700	774 952	814 941	649 370

Руководитель

(подпись)

Садчиков Алексей
Вячеславович

(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Аквилон-Лизинг"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	93761683		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u>	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	134 287	107 264
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	134 287	107 264
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(19 073)	(18 043)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	115 214	89 221
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 926	6 076
	Проценты к уплате	2330	(69 683)	(54 335)
	Прочие доходы	2340	17 400	23 802
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23401	-	100
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	15 857	21 252
	Курсовые разницы	23403	143	1 138
	Прочие внереализационные доходы	23404	871	699
	Доходы от продажи лизингового имущества	23405	530	613
	Прочие расходы	2350	(31 410)	(8 347)
	в том числе:			
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23501	-	(693)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(28 930)	(1 984)
	Расходы на услуги банков	23503	(1 517)	(2 613)
	Прочие операционные расходы	23504	(48)	(63)
	Курсовые разницы	23505	(183)	(63)
	Прочие внереализационные расходы	23506	(733)	(2 931)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	41 447	56 417
	Налог на прибыль	2410	(4 631)	(12 474)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 249)	(8 622)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 618	(3 852)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	36 816	43 943

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	36 816	43 943
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Садчиков Алексей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	0710004	
31	12	2022
93761683		
5837026589		
64.91		
12300	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Аквилон-Лизинг" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности ОКВЭД 2 ИНН _____
 Ответственность с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКФС / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	100	-	10 270	-	113 833	124 203
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	800	-	43 943	44 743
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	-	X	43 943	43 943
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	800	X	-	800
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(16 000)	(16 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(16 000)	(16 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. за 2022 г.	3200	100	-	11 070	-	141 776	152 946
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	36 817	36 817
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	36 817	36 817
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14 000)	(14 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(14 000)	(14 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100	-	11 070	-	164 593	175 763

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	172 844	29 490	(15 200)
до корректировок в связи с:				
изменением учетной политики	3410	(48 641)	14 453	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	124 203	43 943	(15 200)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	162 474	29 490	(16 000)
до корректировок в связи с:				
изменением учетной политики	3411	(48 641)	14 453	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	113 833	43 943	(16 000)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	15 200
до корректировок в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	15 200

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	175 763	152 946	124 203

Руководитель _____
(подпись)

Садчиков Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)



3 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Аквилон-Лизинг"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКПО	93761683		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	5837026589		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.91		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	623 445	579 022
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	592 799	571 110
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	30 646	7 912
Платежи - всего	4120	(542 666)	(703 440)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(443 902)	(620 852)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 432)	(10 038)
процентов по долговым обязательствам	4123	(67 706)	(51 653)
налога на прибыль организаций	4124	(17 324)	(22)
прочие платежи	4129	(2 302)	(20 875)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	80 779	(124 418)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	900	64 345
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	664
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	900	15 181
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от возврата денежных средств с депозитного счета в банке	4215	-	48 500
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(29 400)	(7 260)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(100)	(7 260)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
размещение денежных средств на депозитном счете в банке	4225	(29 300)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 500)	57 085

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	188 642	462 689
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	188 642	362 002
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	99 887
прочие поступления	4319	-	800
Платежи - всего	4320	(260 715)	(373 370)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(13 817)	(15 814)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(246 898)	(357 556)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(72 073)	89 319
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(19 794)	21 986
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 993	5 007
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 199	26 993
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Садчиков Алексей
Вячеславович

(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Переоценка				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	На 31 декабря 2020 г.
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

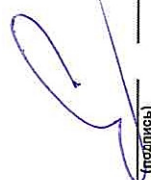
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)

Садчиков Алексей
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)



3 февраля 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 178	(1 074)	-	-	-	-	-	1 178	(1 134)
	5210	за 2021г.	1 084	(1 035)	94	-	-	-	-	1 178	(1 074)
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	140	(39)	-	-	-	-	-	140	(99)
	5211	за 2021г.	46	(1)	94	-	-	-	-	140	(39)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	567	(567)	-	-	-	-	-	567	(567)
	5212	за 2021г.	567	(567)	-	-	-	-	-	567	(567)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	459	(459)	-	-	-	-	-	459	(459)
	5213	за 2021г.	459	(459)	-	-	-	-	-	459	(459)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	12	(8)	-	-	-	-	-	12	(9)
	5214	за 2021г.	12	(8)	-	-	-	-	-	12	(8)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	22 130	-	-	-	-	22 130	(128)
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	22 130	-	-	-	-	22 130	(128)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

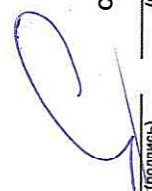
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 002	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 413 257	1 447 030	1 185 930
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 103	6 420	6 939
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	522 399	588 642	599 301
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-





Садчиков Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

3 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	10 000	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000
в том числе:												
Депозитные счета	5302	за 2022г.	10 000	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	30 155	-	1 126 500	(1 087 700)	-	-	-	-	-	10 000
	5315	за 2021г.	79 955	-	308 500	(358 300)	-	-	-	-	-	68 955
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	27 780	-	-	(500)	-	-	-	-	-	27 280
	5316	за 2021г.	29 080	-	7 200	(8 500)	-	-	-	-	-	27 780
Депозитные счета	5307	за 2022г.	2 000	-	1 126 500	(1 087 200)	-	-	-	-	-	41 300
	5317	за 2021г.	50 500	-	301 300	(349 800)	-	-	-	-	-	2 000
Имущественные права	5308	за 2022г.	375	-	-	-	-	-	-	-	-	375
	5318	за 2021г.	375	-	-	-	-	-	-	-	-	375
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	40 155	-	1 126 500	(1 087 710)	-	-	-	-	-	68 955
	5310	за 2021г.	89 955	-	308 500	(358 300)	-	-	-	-	-	40 155

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Садчиков Алексей
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
(подпись)

Садчиков Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 868	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				спписание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2022г.	481 595	188 142	-	(199 988)	-	(83 906)	-	-	380 842	
- всего	5571	за 2021г.	383 684	403 701	-	(271 745)	-	(34 056)	-	-	481 595	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	476 595	188 142	-	(194 988)	-	(78 906)	-	-	380 842	
	5572	за 2021г.	378 684	403 701	-	(271 745)	-	(34 056)	-	-	476 595	
займы	5553	за 2021г.	5 000	-	-	-	-	(5 000)	-	-	-	
	5573	за 2021г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2022г.	179 465	74 426	4 102	(125 918)	(3 608)	78 906	-	-	207 373	
- всего	5580	за 2021г.	140 616	133 800	3 608	(129 675)	(2 939)	34 056	-	-	179 465	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 682	2 343	-	(2 682)	-	-	-	-	2 343	
	5581	за 2021г.	2 003	2 682	-	(2 003)	-	-	-	-	2 682	
авансы полученные	5562	за 2022г.	62 400	56 762	-	(62 400)	-	-	-	-	56 762	
	5582	за 2021г.	33 883	62 400	-	(33 883)	-	-	-	-	62 400	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 801	8 525	-	(8 801)	-	-	-	-	8 525	
	5583	за 2021г.	7 730	8 801	-	(7 730)	-	-	-	-	8 801	
кредиты	5564	за 2022г.	12 376	-	347	(43 464)	(686)	78 906	-	-	47 479	
	5584	за 2021г.	7 506	-	686	(29 038)	(634)	34 056	-	-	12 376	
займы	5565	за 2022г.	93 081	6 781	3 755	(8 446)	(2 922)	-	-	-	92 249	
	5585	за 2021г.	89 246	59 792	2 922	(56 773)	(2 105)	-	-	-	93 081	
прочая	5566	за 2022г.	125	15	-	(125)	-	-	-	-	15	
	5586	за 2021г.	248	125	-	(248)	-	-	-	-	125	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	661 060	262 568	4 102	(325 906)	(3 608)	X	-	-	586 215	
	5570	за 2021г.	524 310	537 501	3 608	(401 420)	(2 939)	X	-	-	661 060	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Садчиков Алексей
Вячеславович
(подпись)

(расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	514	548
Расходы на оплату труда	5620	9 309	8 575
Отчисления на социальные нужды	5630	1 756	1 563
Амортизация	5640	189	39
Прочие затраты	5650	7 305	7 298
Итого по элементам	5660	19 073	18 043
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 073	18 043

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



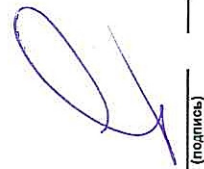
Руководитель _____
 (подпись)
 Садчиков Алексей
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)

3 февраля 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	914	901	(850)	-	965
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	914	901	(850)	-	965


 (подпись)

Садчиков Алексей
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)



3 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 270 392	1 372 154	1 137 395
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	522 399	588 642	599 301
	5811	-	-	-



Руководитель
Садчиков Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)



3 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2022г.					
за 2021г.					
Бюджетные кредиты - всего	5911	-	-	-	-
в том числе:	5921	-	-	-	-
за 2022г.					
за 2021г.					



Садчиков Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)



Руководитель

(подпись)

3 февраля 2023 г.



Общество с ограниченной ответственностью
«АКВИЛОН-ЛИЗИНГ»

Адрес: 440052, г. Пенза, ул. Чкалова, 52

Тел./факс: (8412) 23-10-50, 23-10-51, 23-10-52, 23-10-53

www.akvilon-leasing.ru

ОГРН 1065837003726

ИНН 5837026589

КПП 583701001

р/с 40701810800010000008

в ПАО Банк «Кузнецкий» г. Пенза

к/с 30101810200000000707

БИК 045655707

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Аквилон-Лизинг».

Юридический адрес – 440052, г. Пенза, ул. Чкалова, д. 52.

Дата государственной регистрации – 08.02.2006 г.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 9 человек.

Обособленное подразделение – 440000, г. Пенза, ул. Красная, д. 104.

Уставный капитал составляет 100 000 рублей.

Участниками являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «АМС» с долей 89,01 %;
- Садчиков Алексей Вячеславович с долей 5,68 %;
- Чучелов Сергей Викторович с долей 5,31 %.

Виды деятельности: финансовый лизинг

2. Сведения об учете

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями РСБУ и принципом допущения непрерывности деятельности.

2.2. Существенные способы ведения учета предусмотрены учетной политикой.

3. Особенности учетной политики

3.1. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде с использованием затратных счетов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

3.2. Общество выделяет следующие группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- хозяйственный инвентарь;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

3.3. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.п. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

3.4. Общество начинает амортизацию линейным способом ежемесячно (п. 32, 35 ФСБУ 6/2020).

3.5. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020).

3.6. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов (п. 37 ФСБУ 6/2020).

3.7. Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года (п. 49 ФСБУ 6/2020).

3.8. Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-9 «Запасы для капитальных вложений». Соответствующие изменения вносятся в Рабочий план счетов (п. 3 ФСБУ 5/2019, п. 5 ФСБУ 26/2020, Инструкция по применению Плана счетов).

3.9. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

3.10. Общество применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

3.11. Общество в качестве арендодателя для учета операций по финансовой аренде использует следующие субсчета:

- 76.6.2 «Инвестиции в аренду - капитал»;
- 76.6.3 «Инвестиции в аренду - проценты к уплате»;
- 76.6.4 «Инвестиции в аренду - проценты к начислению».

3.12. Начисление процентов на чистую стоимость инвестиции происходит 2 раза в месяц: на дату платежа и на последнее число каждого месяца (п. 37 ФСБУ 25/2018).

3.13. Резерв под обесценение инвестиции в аренду создается в упрощенном порядке в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок договора (п. 38 ФСБУ 25/2018).

3.14. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

3.15. Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

3.16. Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (пп. «а», «б», абзацы 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

3.17. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п. 10 ФСБУ 25/2018).

3.18. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей.

3.19. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При осуществлении финансовых вложений в форме предоставления процентных займов Общество признает все общехозяйственные расходы, относящиеся к операциям, облагаемым НДС.

3.20. Затраты связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, установленный в пункте 1.15 настоящей Учетной политики, признаются прочими расходами (пункт 11 ПБУ 19/02).

3.21. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется на конец отчетного года (пункт 20 ПБУ 19/02). Переоценка котирующихся акций производится на основании официальных данных о котировках. Если на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает рыночную цену, то за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг принимается последняя рыночная цена.

3.22. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (пункт 21 ПБУ 19/02).

3.23. Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений (пункт 26 ПБУ 19/02).

3.24. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки (пункт 30 ПБУ 19/02).

3.25. При несовпадении способа списания стоимости, по которой были приобретены выбывающие акции, в бухучете отражается временная разница и соответствующие ей отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив (п. 4, 7 ПБУ 18/02).

3.26. Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится ежеквартально (пункт 38 ПБУ 19/02).

3.27. Общество ежеквартально формирует резерв под обесценение финансовых вложений. В последний день каждого квартала Общество вправе создать резерв по каждому финансовому вложению отдельно в разрезе контрагентов и заключенных с ними договоров. Основанием для создания резерва под обесценение финансовых вложений является мотивированный приказ руководителя Общества о создании резерва с указанием контрагента и договора, по которому создается резерв, а также суммы резерва и причины его формирования.

3.28. Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца (п. 7 ПБУ 9/99, п. 7 ПБУ 3/2006, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению).

3.29. Общество ежеквартально формирует резервы по сомнительным долгам. В последний день каждого квартала Общество по результатам проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности определяет задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги). Отдельно по каждому сомнительному долгу Общество самостоятельно определяет сумму, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Суммы сформированных резервов по сомнительным долгам Общество ежеквартально утверждает приказом, который подписывает Генеральный директор Общества.

4. Информация о выпущенных облигациях

В 2021 году Обществом размещен облигационный займ для финансового обеспечения собственной деятельности.

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим услуги по размещению биржевых облигаций является АО «ИК «Риком-Траст» ИНН 7701033078.

Регистрационный номер выпуска 4B02-01-00057-L-001P от 08.11.2021 г.

Вид ценных бумаг - Биржевые облигации.

Форма ценных бумаг - бездокументарные с централизованным учетом прав.

Количество облигаций выпуска - 100 000 (Сто тысяч) штук.

Номинальная стоимость 1 облигации - 1 000 (Одна тысяча) рублей.

Способ размещения облигаций - открытая подписка.

Дата начала размещения Биржевых облигаций - 16.11.2021 г.

Процентная ставка купона составляет 13,25 (Тринадцать целых двадцать пять сотых) процентов годовых от непогашенной стоимости облигаций.

Даты начала и окончания купонных периодов:

1-й купонный период - с 16.11.2021 года по 15.02.2022 года;

2-й купонный период - с 15.02.2022 года по 17.05.2022 года;

3-й купонный период - с 17.05.2022 года по 16.08.2022 года;

4-й купонный период - с 16.08.2022 года по 15.11.2022 года;

5-й купонный период - с 15.11.2022 года по 14.02.2023 года;

6-й купонный период - с 14.02.2023 года по 16.05.2023 года;

7-й купонный период - с 16.05.2023 года по 15.08.2023 года;

8-й купонный период - с 15.08.2023 года по 14.11.2023 года;

9-й купонный период - с 14.11.2023 года по 13.02.2024 года;

10-й купонный период - с 13.02.2024 года по 14.05.2024 года;

11-й купонный период - с 14.05.2024 года по 13.08.2024 года;

12-й купонный период - с 13.08.2024 года по 12.11.2024 года.

Частичное досрочное погашение номинальной стоимости Биржевых облигаций в размере 250 (Двухсот пятидесяти) рублей, что составляет 25% от номинальной стоимости Биржевой облигации, в каждую из дат окончания 9, 10, 11, 12 купонных периодов.

По состоянию на 31.12.2022 г. облигационный займ получен в размере 100 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2022 г. остаток долга по займу составил 100 000 тыс. рублей.

5. Информация об изменениях Учетной политики

Начиная с 2022 года обязательными для применения стали такие нормативные документы, как: приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее — ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020) и приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее — ФСБУ 25/2018).

Применение с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не оказали существенного влияния на Бухгалтерскую отчетность Общества.

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие существенные изменения в Бухгалтерской отчетности:

- в показателе Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) отражен не весь лизинговый платеж, а только процентный доход компании;

- из показателя Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) исключены амортизационные начисления;

- вместо статей Доходные вложения в материальные ценности, Имущество на балансе лизингополучателей и Приобретение объектов основных средств (стр. 1160, 12602 и 11502 Бухгалтерского баланса) учитываться Дебиторская задолженность в виде Чистой стоимости инвестиции в аренду.

Согласно пункту 49 ФСБУ 25/2018, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены ретроспективно. Для этого скорректированы входящие остатки по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и других статей баланса, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности.

Корректировка показателей отчетности при ретроспективном пересчете

Наименование показателя	Код	На 31.12.21 после пересчета	На 31.12.21 до пересчета	Разница
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	104	27 488	-27 384
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	43 247	- 43 247
Отложенные налоговые активы	1180	2 135	2 154	-19
Дебиторская задолженность	1230	745 432	110 209	+635 223
Прочие оборотные активы	1260	121	627 599	- 627 478
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	141 776	175 965	- 34 189
Отложенные налоговые обязательства	1420	20	29 590	- 29 570
Кредиторская задолженность	1520	74 008	73 154	+854
Отчет о финансовых результатах				
Выручка	2110	107 264	579 024	- 471 760
Себестоимость продаж	2120	0	(491 030)	-491 030
Прочие доходы	2340	23 802	39 862	-16 060
Прочие расходы	2350	(8 347)	(24 663)	-16 316
Налог на прибыль	2410	(12 474)	(7 401)	+5 073
Чистая прибыль	2400	43 943	29 490	+14 453

6. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами являются:

1. Член совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:

- Садчиков Алексей Вячеславович.

В 2022 году с аффилированным лицом проводились операции по оплате труда и выплата дивидендов.

Фонд оплаты труда административного персонала в 2022 году составил 2 232 333,07 руб.

Страховые взносы с фонда оплаты труда административного персонала в 2022 году составили 357 302,18 руб.

2. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица:

- Общество с ограниченной ответственностью «АМС»

В 2022 году с аффилированным лицом проводились операции:
- выплачены дивиденды в размере 12 594 400 рублей.

3. Бенефициарные владельцы:

- Дралин Михаил Александрович - 44,505%

- Есякова Елена Владимировна - 44,505%

7. Информация о событиях после отчетной даты

В период с 31.12.2022 г. по дату подписания отчетности события после отчетной даты не имели место.


Генеральный директор
ООО «Аквилон-Лизинг»

Садчиков А. В.



«03» февраля 2023 года



Пронумеровано, пронумеровано
и опечатано 36 листов.
Генеральный директор
ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»

В.В.Шуваев