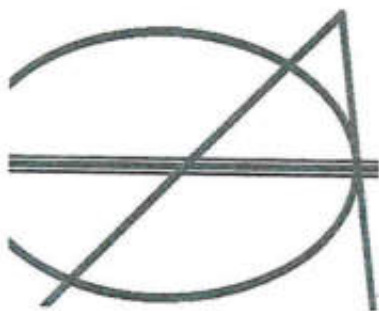




**общество с ограниченной ответственностью
«ЭКОНС-АУДИТ»**

ИНН 6658038540 КПП 667001001 ОГРН 1026602338146

Юр. адрес: 620078, г. Екатеринбург, ул. Студенческая, 78 «а», оф. 10

Факт. адрес: 620078, г. Екатеринбург, ул. Студенческая, 78 «а», оф. 10

р/сч.: 40702810216160123977 в Уральском банке ПАО «Сбербанк России»

г. Екатеринбург, к/сч.: 30101810500000000674, БИК 046577674

тел. (343) 375-28-38 (36,37,39), e-mail: ekons-audit@mail.ru

<http://ekons-audit.ru/>

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций № 11603037508

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчетности,
составленной в соответствии с российскими правилами
составления бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью
"АС ФИНАНС"
за 2017 год**

г. Екатеринбург
2018 г.

Общество с ограниченной
ответственностью

"ЭКОНС-АУДИТ"

директор

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику ООО "АС ФИНАНС"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью "АС ФИНАНС" (ОГРН 1026605401646, РФ, 620026, г. Екатеринбург, ул. Тверитина, д.34, оф.342), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью "АС ФИНАНС" по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

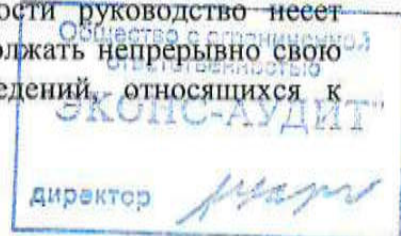
Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

Ответственность руководства аудируемого лица 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

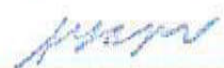
Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую 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

информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации

"ЭКОНС-АУДИТ"

директор 

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 руководителем ООО "АС ФИНАНС", отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Руководитель аудиторской организации
ООО «ЭКОНС-АУДИТ»



А. Н. Марес

Аудиторская организация:

ООО «ЭКОНС-АУДИТ»,

ОГРН 1026602338146,

620078, г. Екатеринбург, ул. Студенческая, дом 78-а, офис 10.

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),

ОРНЗ 11603037508

«14» мая 2018 года



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2017
59939994		
6672144910		
65.21		
16	65	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АС ФИНАНС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности финансовый лизинг по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
ООО/частная _____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)
Местонахождение (адрес) 620026, Свердловская обл., г.Екатеринбург,
ул. Тверитина, д.34, оф.342

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	904	1569	5700
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	43982	34993	69725
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	40	59	85
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	44926	36621	75510
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8	8	6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13341	0	0
	Дебиторская задолженность	1230	420397	182213	210740
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33700	94170	53216
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	645	282	1195
	Прочие оборотные активы	1260	26683	18000	15699
	Итого по разделу II	1200	494774	294673	280856
	БАЛАНС	1600	539700	331294	356366

Общество с ограниченной
ответственностью
"ЭКОНС-АУДИТ"
директор *[подпись]*

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2010	2010	2010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	172190	150846	129177
	Итого по разделу III	1300	174200	152856	131187
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	112876	35401	36454
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	112876	35401	36454
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	12550	0	1908
	Кредиторская задолженность	1520	1219	5141	4520
	Доходы будущих периодов	1530	132877	79486	114274
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550	105978	58410	68023
	Итого по разделу V	1500	252624	143087	188725
	БАЛАНС	1700	539700	331294	356366

Руководитель

Лесников А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 8417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



за 12 месяцев 20 17 г.

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
59939994		
6672144910		
65.21		
65		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 17 г. ³	За 12 мес. 20 16 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	187222	187933
	Себестоимость продаж	2120	(160385)	(164781)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	26837	23152
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	26837	23152
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	1090	2736
	Проценты к уплате	2330	(13813)	(11543)
	Прочие доходы	2340	14892	27625
	Прочие расходы	2350	(2237)	(14765)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26769	27205
	Текущий налог на прибыль	2410	(5405)	(5509)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	70	94
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	19	26
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21345	21670



Форма 0710002 с. 2

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 17 г. ³	За 12 мес. 20 16 г. ⁴
	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		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	21345	21670
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Лесников А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Общество с ограниченной
ответственностью**"ЭКОНС-АУДИТ"**

директор



Отчет об изменениях капитала за 20 17 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
599399994		
6672144910		
65.21		
384 (385)		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АС ФИНАНС" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности финансовый лизинг по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО/ частная по ОКПФ/ОКФС
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 20 15 г. ¹	3100	2010	()			129177	131187
За 20 16 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					21669	21669
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	21669	21669
переоценка имущества	3212	x	- x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций реорганизацией юридического лица	3215				x		x
	3216						

директор

Общество с ограниченной
ответственностью
"АС-АУДИТ"

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	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	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	2010	()			150846	152856
За 20 17 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					21345	21345
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		21345
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
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
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	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	3300	2010	()			172191	174201

Директор

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Общество с ограниченной
ответственностью
"ЭКОНС-АУДИТ"

директор *М.А.М.*

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	307579	232342	245461

Руководитель

Лесников А.С.

(расшифровка подписи)

" 26 "

марта

20 18 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Общество с ограниченной
ответственностью

"ЭКОНС-АУДИТ"

директор



(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 17 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АС ФИНАНС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности финансовый лизинг по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
ООО/частная _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
59939994		
6672144910		
65.21		
16	65	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>12 мес.</u> <u>20 17</u> г. ¹	За <u>12 мес.</u> <u>20 16</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	242925	220002
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	242269	212488
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	656	7514
Платежи - всего	4120	(394645)	(179212)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(357896)	(135661)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3219)	(5982)
процентов по долговым обязательствам	4123	(11734)	(9959)
налога на прибыль организаций	4124	(2140)	(7929)
прочие платежи	4129	(19656)	(19681)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-151720	40790

Общество с ограниченной
ответственностью
"ЭКОНС-АУДИТ"
директор *[подпись]*

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 17 г. ¹	За 12 мес. 20 16 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	167536	173639
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	166020	171335
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1516	2304
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(105550)	(212290)
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	(105550)	(212290)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	61986	-38651
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	185682	18442
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	185610	18442
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	72	0



Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 17 г. ¹	За 12 мес. 20 16 г. ²
Платежи - всего	4320	(95585)	(21494)
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	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(95585)	(21494)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	90097	-3052
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	363	-913
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	282	1195
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	645	282
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Лесников А.С.

(расшифровка подписи)

26 " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Общество с ограниченной
ответственностью

"ЭКОНС-АУДИТ"

директор

Общество с ограниченной ответственностью «АС ФИНАНС»
ИНН 6672144910

Юр. Адрес: 620026, г. Екатеринбург, ул. Тверитина, д.34, оф.342

Факт адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Сакко и Ванцетти, 58-Б,

тел. 376-32-36, 376-38-67, 376-38-64

р/сч 40702810816120102244 в Уральском банке СБ РФ, к/сч 30101810500000000674, БИК 046577674

р/сч 40702810400000000421 в ООО КБ «Кольцо Урала», к/сч 30101810500000000768, БИК 046577768

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «АС ФИНАНС» за 2017 год.

26.03.2018г

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

1.1. Основным видом деятельности ООО «АС ФИНАНС» является – **финансовый лизинг (ОКВЭД 64.91.2)**

1.2. Численность постоянных сотрудников на отчетную дату составила 6 (Шесть) человек.

1.3. Органы управления и контроля. Исполнительным органом управления Общества является Директор. В настоящее время Директором ООО «АС ФИНАНС» является Лесников Алексей Степанович. Органом внутреннего контроля является главный бухгалтер Фокина Людмила Владимировна.

1.4. Уставный капитал организации в 2017 г. составил 2 010 000= рублей, выплачен полностью. 100% уставного капитала принадлежит единственному учредителю - Лесникову Алексею Степановичу.

1.5. Филиалы. ООО «АС ФИНАНС» не имеет филиалов.

1.6. Обособленные подразделения. ООО «АС ФИНАНС» не имеет обособленных подразделений.

1.5. Объем продаж лизинговых услуг в 2017 г. увеличился в сравнении с 2015 г. и несколько уменьшился в сравнении с 2016 г., что отражено в следующей таблице:

Выручка от продаж, тыс. руб.	2015 г.	2016 г.	2017 г.
Финансовый лизинг	178 061	187 933	187 222

2. Учетная политика.

2.1. Условия для признания выручки в бухгалтерском учете предприятия:

Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающей из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом:

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.



Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Порядок определения выручки по договорам лизинга :

- 1) Все лизинговые платежи, признаются доходами в полном объеме по методу начисления, ежемесячно, в соответствии с договором лизинга (Приложением №1 (график лизинговых платежей по оплате и начислению));
- 2) Для полного отражения в бухгалтерском учете операций по договорам лизинга при условии, что лизингодатель учитывает предмет лизинга на своем балансе, применяются следующие бухгалтерские проводки:

в рублях.

- Д76.ЛЗ/ К98.5Л - отражены в полном объеме обязательства по договору лизинга, без НДС;
- 76.ЛЗ/76.Н.1 - НДС отложенный;
- 62.1/76.ЛЗ – отражен лизинговый платеж по графику оплат;
- 98.5Л/90.1.1 - ежемесячный доход (выручка) по графику начислений, без НДС;
- 62.2/62.1 – зачтен оплаченный лизинговый платеж по графику оплат;
- 51/62.2 - оплачен лизинговый платеж;
- 76.Н.1/68.2 – НДС с лизингового платежа начисленного;
- 031/- отражена выкупная стоимость предмета лизинга, которая поступает от лизингополучателя при переходе права собственности на предмет лизинга после выплаты всех лизинговых платежей, предусмотренных договором лизинга;
- 015/- отражен ежемесячный платеж (выручка) по графику начислений;
- - /015- фактическая оплата по лизингу;
- 62.1/91.1 – начислена выручка (выкупная стоимость) при переходе права собственности к лизингополучателю при завершении договора лизинга, с НДС.
- 51/62.1 - оплачена выкупная стоимость.

Таким образом, выручка по договорам лизинга при условии, что лизингодатель учитывает предмет лизинга на своем балансе, определена на счетах: Д 98.5Л/К 90.1.1. без НДС, а также при завершении договора лизинга Д62.1/К91.1.

- 3) Для полного отражения в бухгалтерском учете операций по договорам лизинга при условии, что лизингополучатель учитывает предмет лизинга на своем балансе, применяются следующие бухгалтерские проводки:

Д К

в рублях.

- 76.ЛП.1/03.3 – предмет лизинга передан на баланс лизингополучателя по первоначальной стоимости, без НДС;
- 76.ЛП.1/76.Н.1 – отражен НДС с первоначальной стоимости предмета лизинга;
- 76.ЛП.2/98.6Л – отражена задолженность лизингополучателя по лизинговым платежам за весь период договора лизинга в части вознаграждения при передаче предмета лизинга на баланс лизингополучателя, в том числе НДС;
- 011/- отражена стоимость предмета лизинга, учитываемого на балансе лизингополучателя по стоимости договора лизинга;
- 031/- отражена выкупная стоимость предмета лизинга, которая поступает от лизингополучателя при переходе права собственности на предмет лизинга после выплаты всех лизинговых платежей, предусмотренных договором лизинга.
- 62.1/76.ГО – отражено обязательство лизингополучателя по графику оплат;
- 76.ГО/76.ЛП.1 – начислен лизинговый платеж в части первоначальной стоимости предмета лизинга;
- 76.ГО/76.ЛП.2 - начислен лизинговый платеж в части вознаграждения;
- 98.6Л /90.1.1. – определен доход от начисленного лизингового платежа в размере вознаграждения с НДС;

Общество с ограниченной
ответственностью
"ЭКОНС-АУДИТ"

директор

- 62.1/91.1 – начислена выручка (выкупная стоимость) при переходе права собственности к лизингополучателю при завершении договора лизинга, с НДС.
- 51/62.1 - оплачена выкупная стоимость.

2.2. Определение расходов организации в бухгалтерском учете.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- 1) Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- 2) Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

2.3. Порядок учета основных средств.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- использование в производственных целях и в качестве предмета лизинга;
- использование в течение длительного времени, т. е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью не менее 40 000 рублей;
- организация не предполагает последующей перепродажи данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, используемые в производственных целях, учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные средства» в общеустановленном порядке с начислением амортизации в течение срока их полезного использования.

Предметы лизинга учитываются в составе основных средств на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в общеустановленном порядке с начислением амортизации в течение срока их полезного использования при условии, что балансодержателем является лизингодатель. При принятии основного средства на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности» дебет счета 03.2 формируется в момент передачи в лизинг, а дебет счета 03.3 в момент ввода в эксплуатацию предмета лизинга. Предметы лизинга, находящиеся на балансе лизингополучателя учитываются на забалансовом счете 011 по стоимости договора лизинга. Остальные предметы учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы», на отдельном субсчете, и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контроль их движения на материально ответственное лицо.

Установить, что сроки полезного использования основных групп объектов основных средств определяются:

- по производственным объектам - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- по предметам лизинга (аренды) – установленного в договоре лизинга срока аренды;
- по объектам, бывшим в употреблении у иных собственников - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью с учетом предыдущего срока фактического использования.

В фактические затраты на приобретение основных средств, включаются:



- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- фактические затраты организации на доставку объектов основных средств и приведение их в состояние, пригодное для использования;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением объекта ОС, кроме процентов по заемным средствам.

Установить способ начисления амортизации основных средств: линейный.

Амортизация по объектам основных средств, переданных по договору финансовой аренды (лизинга) и учитываемых на балансе организации (лизингодателя) производится линейным способом, порядок учета лизингового имущества определяется договором лизинга по взаимному соглашению сторон.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.

2.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Добавочный и резервный капитал в Обществе отсутствуют в 2017 г.

2.7. Оценочные обязательства.

Общество не создает оценочные обязательства в части:

- резерва предстоящих расходов на оплату

2.8. Изменения в учетной политике по сравнению с 2016 годом.

Изменений в учетную политику по сравнению с 2016 годом в 2017 году не вносилось.



3. Сведения о бухгалтерской отчетности Общества.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в текстовой форме.

4. Сведения о доходах и расходах организации в 2017 г., без НДС в рублях:

4.1. Объем оказанных лизинговых услуг (стр.2110 Отчета о финансовых результатов)

- 187 221 633 =;

4.2. Затраты, связанные с реализацией лизинговых услуг (стр.2120 Отчета о финансовых результатов) в сумме 160 385 448= состоят:

- расходы по лизинговым услугам по элементам затрат - 52 365 212 =;
в том числе руб.

Наименование показателя	За 2017 год
Материальные затраты	1 928 198
Расходы на оплату труда	3 408 548
Отчисления на социальные нужды	1 027 266
Амортизация	29 214 490
Остаточная стоимость предмета лизинга при переходе права собственности	2 795 592
Прочие затраты	13 991 118

- стоимость предмета лизинга, списанная на затраты, при учете на балансе лизингополучателя - 108 020 236=.

4.3. Состав прочих доходов (стр. 2340 ф. №2) 14 892 395=, в том числе

- доходы от реализации собственных основных средств - 762 712=;
- резерв по сомнительным долгам, восстановленный - 13 617 800=;
- страховые выплаты - 10 761 =;
- списание по сроку исковой давности - 27 833 =;
- штрафные санкции - 469 762=;
- суммовые разницы - 3 527=.

4.4. Состав прочих расходов (стр.2350 ф. №2) - 2 237 134 =, в том числе

- услуги банков - 92 870=;
- резерв по сомнительным долгам - 1 968 850 =;
- судебные издержки - 98 354=;
- благотворительность - 54 469=;
- пени, штрафы - 20 400=;
- ошибка прошлых лет - 2 191=.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах.

5.1. Дебиторская задолженность покупателей, лизингополучателей (1230-строка баланса ф.1) включает в себя все просроченные и предстоящие лизинговые платежи, которые ожидаются для оплаты в течение всего оставшегося срока договора лизинга, скорректированные на ре-

зев по сомнительным долгам, а также проценты по займам не оплаченные по сроку 31.12.2017 г., согласно счетам:

Счет	Сумма всего, руб.:
62.1	8 199 600
76.5	812 407
76.ЛЗ	49 592 000
76.ЛП	360 469 874
76.ГО	3 291 204
58.6(Проценты по займам)	1 266
Резерв по со- мнительным долгам	-1 968 850
	420 397 500

5.2. Формирование резерва по сомнительным долгам на
31.12.2017 г., суммы в руб. в т.ч. НДС

Контрагент, договор	Сомнительная задолженность на 31.12.2016	Просрочка более 90 календарных дней, 100% ,	Просрочка от 45 до 90 кален- дарных дней, 50%,	Просроч- ка менее 45 кален- дарных дней,
Базовый Элемент	600 000,00			
Л-15/04 КП от 15.12.16	600 000,00	600 000,00		
Русские тепловозы	2 346 600,00			
ЛП-16/012 от 20.04.16	2 346 600,00	1 173 300,00	391 100,00	782 200,00
ИТОГО:		1 773 300,00	391 100,00	0,00
10% выручки отчет- ного периода:	14 846 734,75			
РЕЗЕРВ ПО СО- МНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ:		резерв предел не превышает, ре- зерв использован полностью	1 968 850,00	

Общество с ограниченной
ответственностью
"ЭКОНС-АУДИТ"

директор

5.3. Финансовые вложения ООО «АС ФИНАНС». Информация о предоставленных процентных займах на 31 декабря 2017 г. включительно (стр.1240 Ф.1):

Наименование	Договор	Остаток на текущую дату, руб
Автоинвест 000	займ	2 700 000
з-17/06 от 17.10.17 (8,5%)	займ	2 100 000
з-17/08 от 19.12.17 (7,75%)	займ	600 000
Автоинвест Плюс ООО	займ	31 000 000
з-17/05 от 02.10.17 (8,5%)	займ	6 400 000
з-17/07 от 15.11.17 (8,25%)	займ	24 600 000
Итого		33 700 000

5.4. Долгосрочные займы процентные:

Лесников А.С.	17 900 000,00
3-13/06 от 22.11.2013	3 350 000,00
3-13/07 от 25.11.2013	3 350 000,00
3-13/08 от 26.11.2013	4 000 000,00
3-13/09 от 30.11.2013	4 000 000,00
3-13/10 от 30.11.2013	
Лесникова С. Г	17 500 669,59
3-13/04 от 22.11.2013	3 450 000,00
3-13/05 от 22.11.2013	4 000 000,00
з-14/09 от 17.07.2014	3 000 000,00
з-15/07 от 01.04.2015	7 050 669,59
ИТОГО:	35 400 669,59

5.5. Доходы будущих периодов (стр. 1530 ф.№1) на 31 декабря 2016 года включают в себя:

Доходы будущих периодов по договорам лизинга, учитываемых на балансе лизингополучателя в части вознаграждения, с НДС	85 347 091
Доходы будущих периодов в соответствии с графиком начислений по договорам лизинга, учитываемых на балансе лизингодателя, без НДС	47 530 029
Всего:	132 877 120

5.6. Прочие обязательства (стр. 1550 ф №1) на 31 декабря 2017 года включают в себя:

Авансы полученные (76.ГО, 62.2)	48 036 477
НДС отложенный (К 76.Н1)	50 570 139
Обязательства по договорам страхования(К 76.1.1)	7 371 447
Прочие обязательства (К 76.5)	
Всего:	105 978 063

5.7. Информация по учету расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18):

в рублях	
Операция	Сумма за 12 месяцев 2017 г.
Постоянное налоговое обязательство	70 466
Условный расход по налогу на прибыль	5 353 738
Погашен отложенный налоговый актив	19 053

6. Инвестиционная активность.

Общество не осуществляет инвестиционную активность.

7. Финансовый результат.

В результате деятельности у Общества образовалась прибыль в сумме 26 768 691 рубль.

Чистые активы Общества на 31.12.2017 года составили 307 579 тыс.рублей.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Информация о дочерних и зависимых обществах.

ООО «АС ФИНАНС» не имеет дочерних и зависимых обществ.

9. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами для ООО «АС ФИНАНС» являются организации ООО «Автоинвест» и ООО «Автоинвест плюс» с которыми заключались процентные договора займа. Займы погашаются своевременно. Рисков нет.

10. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарных владельцев у Общества нет. Под действие федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общества подпадает и вся информация передается вовремя.

11. Политика в отношении управления рисками.

Финансовый риск.

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесёт финансовые убытки.

На дату 31.12.2017 год ООО «АС ФИНАНС» имеет кредитные обязательства только перед лицами заинтересованными в прибыльной деятельности предприятия. Без допущения просрочек платежей.

Риск ликвидности/

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в РФ.

12. Страхование.

Общество занималось страхованием собственных основных средств и предметов лизинга.

13. Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 31.12.2017 года Общество приобрело для собственных нужд автомобиль легковой VOLKSWAGEN TIGUAN. Обязательства по данным капитальным вложениям погашены.

14. Поручительства.

В отчетном периоде Общество не выдавало поручительств за третьих лиц, а также не получало и не заключало договоры банковских гарантий.

15. События после отчетной даты.

Общество не имеет событий после отчетной даты.

Директор ООО «АС ФИНАНС»



Лесников А.С.





«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

член Международной федерации бухгалтеров (IFAC)

107031, Москва, Петровский переулок, д.8, стр.2
Тел/факсы: +7(495) 629-32-64, 609-00-52, 694-01-08/56

e-mail: rsa@org-rsa.ru
сайт: <http://www.org-rsa.ru>

ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой
организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

«05» сентября 2016 г.

№ 5278-Ю/16

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО RSA) выдана аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью "ЭКОНС-АУДИТ",

1026602338146

полное наименование аудиторской организации (ОГРН)

в том, что она является членом СРО RSA и «02» сентября 2016 г. включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

1	1	6	0	3	0	3	7	5	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(основной регистрационный номер записи)

Директор Департамента реестра,
членства и отчетности
СРО RSA



И.М.Дядюра



Прошито,
пронумеровано и
скреплено печатью

25/Кв.участ п.л.г.
листов

Директор

А.И.Царев/

20 18 г.

