

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	2
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	4
4. ЗАПАСЫ.....	4
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	4
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	5
7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ.....	5
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	5
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	6
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	7
13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	8
14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	9
15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	9
16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	10
17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА	12

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗУМЛИОН КАПИТАЛ РУС» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗУМЛИОН КАПИТАЛ РУС» (далее - «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отображаются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 129226, Москва г, Сельскохозяйственная ул, дом № 30, строение 1

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации: 27.03.2009

ОГРН: 1097746173282

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Сведения о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения:

С «27» марта 2009г. Общество состоит на учете в ИФНС № 17 по г. Москве.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества по состоянию за 2020 год составила 2 человека, за 2019 год – 2 человека, за 2018 год 2 человека.

Состав и структура участников Общества на 31 декабря 2020г.:

№ п/п	Полное наименование участника (для физического лица - ФИО)	Адрес (место положения) юридического лица	Доля участника в уставном капитале	
			по номинальной стоимости	в процентах от уставного капитала
1	Компания с ограниченной ответственностью «Зумлион Лизинг (Гонг Конг) Ко., Лимитед»	Гонгконг, улица Восточного Куинса, дом 1, оф. 3305-3309	2 475	99 %
2	Су Юнчжуань	-	25	1%

Генеральным директором Общества является Янь Синь.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана **01 марта 2021 г.**

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000г., 18 сентября 2006г., 26 марта 2007г., 25 октября 2010г., 24 декабря 2010г., 29 марта 2017г., 11 апреля 2018г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится способом уменьшаемого остатка с использованием установленного организацией коэффициента, равного 1,9.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства не переоцениваются.

Доходы

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 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 Компанией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020г. составил:
Доллар США 73,7755 рублей
Евро 88,8700 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике с 2020 года связаны с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенными приказом Минфина РФ от 20.11.2018 №236н. С 01.01.2020 учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и действующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках (тыс. руб.)	158 845	184 421	100 702
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (тыс. руб.)	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)	158 845	184 421	100 702
Денежные эквиваленты (тыс. руб.)	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)	158 845	184 421	100 702

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020г. (аналогично по состоянию на 31 декабря 2019г. и 2018г.) недоступны для использования.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение предмета лизинга, признаваемые в будущих периодах	58 313	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	-	-	-	-	-	3
Страхование автогражданской ответственности	-	-	-	3	-	-
Итого прочие активы:	58 313	-	-	3	-	3

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества номинальной стоимостью 2 500 000 (два миллиона пятьсот тысяч) рублей распределен между участниками следующим образом: размер доли участника «Компания с ограниченной ответственностью «Зумлион Лизинг (Гонг Конг) Ко., Лимитед» - 99,00%, размер доли участника Су Юнчжуань – 1,00%. К моменту государственной регистрации Общества уставный капитал был полностью оплачен денежными средствами путем перевода денежных средств на накопительный счет.

	Уставный капитал (тыс. руб)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018г.	2 500	-
Увеличение уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2019г.	2 500	-
Увеличение уставного капитала	-	-

Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020г.	2 500	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020г. составил: 100.

Долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 г., 2018 г.) нет. Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. равны (691 085) тыс. руб., на 31 декабря 2019г. равны (499 566) тыс. руб., на 31 декабря 2018г. равны (625 063) тыс. руб. Чистые активы составляют отрицательную величину, что ниже размера уставного капитала.

Информация о конечных бенефициарах Общества отсутствует.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2020г. включает:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на прибыль (тыс. руб.)	14 325	14 325	-
Налог на добавленную стоимость (тыс. руб.)	4 445	684	-
Расчеты по социальному страхованию (тыс.руб.)	-	6	-
Итого задолженность по налогам и сборам (тыс. руб.)	18 770	15 015	-

10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 года заемные средства представлены девятью займами. Суммы непогашенных займов и процентов по ним отражены по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса.

Краткосрочные заемные средства

Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020г, тыс.руб.	1 193 829	Срок окончательного погашения по договору
ZOOMLION CAPITAL (H K) CO LTD	1 119 216	
Кредитный договор б/н от 01.06.11	66 488	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 01.07.10	16 253	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 01.07.12	221 627	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 15.08.11	258 564	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 15.10.13	89 390	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 18.03.13	443 254	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 27.08.10	23 640	31.12.2021
Zoomlion International Trading (H.K.) Co., Limited	74 613	
Кредитный договор б/н от 21.12.16	25 117	21.12.2019*
Кредитный договор б/н от 28.04.17	49 496	28.04.2020*

Сумма начисленных процентов, руб.	306 775	Срок окончательного погашения по договору
ZOOMLION CAPITAL (H K) CO LTD	301 079	
Кредитный договор б/н от 01.06.11	19 204	31.12.2021

Кредитный договор б/н от 01.07.10	5 149	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 01.07.12	56 094	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 15.08.11	71 652	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 15.10.13	37 641	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 18.03.13	103 943	31.12.2021
Кредитный договор б/н от 27.08.10	7 396	31.12.2021
Zoomlion International Trading (H.K.) Co., Limited	5 696	
Кредитный договор б/н от 21.12.16	2 039	21.12.2019*
Кредитный договор б/н от 28.04.17	3 657	28.04.2020*

* - условиями договоров предусмотрена автоматическая пролонгация сроков на следующие 6 месяцев

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020г. у Общества имеются оценочные обязательства, структура которых приведена в таблице:

Из общей суммы оценочных обязательств:	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные (тыс. руб.)	-	-	-
Краткосрочные (тыс. руб.) (резерв под выплаты по неиспользованным отпускам и премиям/бонусам сотрудникам)	119	119	119
Итого	119	119	119

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам¹

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020г.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка от оказания услуг представлена следующими статьями:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Финансовая аренда (лизинг) (тыс. руб.)	81 673	(29 528)	52 145
Итого за 2020 год	81 673	(29 528)	52 145

¹ В соответствии с ТК РФ (статьи 114- 119) организация обязана предоставить работникам ежегодный оплачиваемый отпуск. В случае если отпуск не был использован работником на конец отчетного периода, в бухгалтерском учете организации отражается соответствующее обязательство. При невозможности точного расчета суммы задолженности перед работниками за неиспользованный отпуск на 31 декабря отчетного года (например, при большом числе работников) сумма расхода по неиспользованным отпускам определяется с применением оценок и допущений.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Финансовая аренда (лизинг) (тыс.руб.)	79 785	(50 848)	28 937
Итого за 2019 год	79 785	(50 848)	28 937

Управленческие расходы представлены следующими статьями (тыс.руб.):

Себестоимость продаж	2020	2019
Аренда	584	601
Взносы в фонды (ПФ и ФСС)	338	312
Имущественные налоги	620	591
Командировочные расходы	433	542
Консультационные услуги	2 378	1 220
Оплата труда	1 152	1 057
Прочие расходы	58	76
Страхование автомобиля	3	4
Услуги связи	-	-
Юридические услуги	2 552	10 621
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	-	119
Программное обеспечение		
Итого себестоимость продаж	8 118	15 143

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы (тыс.руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Курсовые разницы	311 750	268 798
Продажа предмета лизинга по окончании	23 509	
Списание дебиторской (кредиторской)	12 030	
Проценты к получению (уплате)	2 673	6 181
Доходы (расходы), связанные с продажей	147	
Прочие		
Итого прочие доходы	350 109	274 979

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Курсовые разницы	582 746	93 088
Проценты к уплате	35 367	31 023
Продажа предмета лизинга по окончании договора лизинга	6 904	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	421	
Комиссия банка	255	26
Списание выделенного НДС на прочие	102	

расходы		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	127	
Прочие внереализационные расходы	494	
Итого прочие расходы	626 416	124 137

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с п.п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в бухгалтерской (финансовой) отчетности должна отражаться следующая информация:

Показатель	тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(232 280)
Ставка налога на прибыль	20%
Условный доход по налогу на прибыль (232 280 * 20%)	46 456
Отложенный налоговый актив на 31.12.2019	149 598
Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2019	8 548
Отложенный налог на 31.12.2019 (149 598 – 8 548)	141 050
Отложенный налоговый актив на 31.12.2020	185 178
Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2020	3 367
Отложенный налог на 31.12.2020 (185 178 – 3 367)	181 811
Отложенный налог за 2020 год (181 811 – 141 050), в т.ч.	40 761
<i>Эффект пересчета отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2020</i>	<i>1 553</i>
Текущий налог на прибыль	0,00
Постоянный налоговый расход за 2020 год (40 761 – 1 553 – 46 456)	(7 248)
Чистая прибыль за 2020 год (-232 280 + 46 456)	(191 519)

Постоянные разницы представлены следующими статьями:

Расходы за 2020 год	тыс. руб.
Проценты к уплате	35 367
Списание дебиторской задолженности	127
Списание выделенного НДС на прочие расходы	102
Командировочные расходы	88
Прочие расходы	552
ИТОГО расходов	36 236
Итого постоянный налоговый расход	7 248

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание. В силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Обществ а, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Компания с ограниченной ответственностью «Зумлион Лизинг (Гонг Конг) Ко., Лимитед»	Гонг Конг улица Восточного Куинса, дом. 1, оф. 3305-3309	Компания «Зумлион Лизинг (Гонг Конг) Ко., Лимитед» имеет 99% общего количества голосов Общества	99%	-
Основной управленческий персонал					
2.	Су Юнчжуань	-	Генеральный директор до 19.12.2019	1%	-
3.	Янь Синь	-	Генеральный директор с 20.12.2019	-	-

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

ООО «Зумлион Капитал Рус» (Общество) специализируется на предоставлении в лизинг строительной техники: самоходные краны, гусеничные краны, бульдозеры. Потенциальными потребителями услуг выступают организации, работающие на рынке перевозки и обработки промышленных грузов, строительные компании.

По предварительным оценкам экспертов, рынок лизинга в 2020 году в России сократился на 10-20%, что привело к обнулению роста, имевшего место в отрасли в течение 2016-2019 гг. Основными факторами, повлиявшими на ситуацию, стали карантинные ограничения и нестабильная работа поставщиков оборудования, снижение спроса со стороны лизингополучателей. Наиболее сильно от введенных из-за коронавируса ограничений пострадал сегмент авиализинга: сокращение на уровне 25%. Что касается таких сегментов, как лизинг сельскохозяйственного, строительного, дорожно-строительного оборудования, то они могут сохранить положительную динамику. В частности, рост сегмента лизинга строительного оборудования связывают с активной закупкой новой техники золотодобывающими компаниями на фоне падения курса рубля и резкого роста цены на золото.

В России продолжается реформа лизинговой отрасли. Глобальная цель реформы – повысить прозрачность и обеспечить адекватное регулирование отрасли. Реформирование предполагает введение элементов надзора, аналогичного банковскому, в том числе будут установлены требования к капиталу лизинговой компании, размеру риска на одного заемщика. Между различными ведомствами продолжается дискуссия по поводу конкретных механизмов регулирования отрасли, что затягивает принятие законопроекта о реформировании лизинговой деятельности.

Руководство Общества следит за изменениями, которые ждут лизинговую отрасль, прогнозирует возможное влияние нововведений на деятельность Общества и предпринимает необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих рыночных условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка

вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Судебные разбирательства

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, не создавался.

Дело №	Дата	Текущая инстанция	Истец	Ответчик
A40-103853/2020	22.06.2020	АС города Москвы (рассматривается в первой инстанции)	ООО «Мостдорстрой ДВИ»	ООО "Зумлион Капитал Рус" и еще 3 ответчика
A73-5560/2019	29.03.2019	АС Хабаровского края (рассматривается в первой инстанции)	ООО "Строительное управление №2"	ОСП по Индустриальному Району г. Хабаровска
A07-39121/2017	13.12.2017	АС Республика Башкортостан (завершено)	-	ООО "Производство металлических конструкций"
A40-7599/2017	13.01.2017	АС г. Москвы (завершено)	ООО "Строительное управление №2"	ООО "Зумлион Капитал Рус"
A40-1234/2017	09.01.2017	АС г. Москвы (завершено)	ООО "Строительное управление №2"	ООО "Зумлион Капитал Рус"
A07-14257/2016	28.06.2016	АС Республика Башкортостан (рассматривается в первой, апелляционной, кассационной инстанциях)	ООО "Зумлион Капитал Рус" и еще 68 истцов	ООО "Стройсервис" и еще 6 ответчиков
A07-13820/2016	21.06.2016	АС Республика Башкортостан (завершено)	ЗАО "Производство Металлических Конструкций", ООО "Производство металлических конструкций"	ООО "Стройсервис"
A07-7664/2016	08.04.2016	АС Республика Башкортостан (завершено)	ООО "Строительное управление №2"	ООО "Стройсервис"

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков.

Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Рассмотрим некоторые виды рисков и степень их возможного влияния на деятельность Общества. Рыночный риск – это риск того, что у компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, таких как процентная ставка, курсы иностранных валют, цены на товары и т.п.

Риск изменения процентной ставки

Общество не имеет заимствований, полученных от внешних кредиторов. Активы и обязательства Общества не зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, стоимость которых выражена как в рублях, так и в условных единицах. В последнем случае оплата услуг происходит в российских рублях по текущему курсу. Средства, поступившие от лизингополучателей, в иностранную валюту не конвертируются. Одновременно, наибольшая часть обязательств Общества выражена в иностранной валюте (долларах США), при этом по значительной части обязательств срок погашения наступает в один день. В случае неблагоприятного изменения курса валютные риски Общества могут оказаться весьма существенными.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному прежде всего с его финансовой деятельностью, включая наличие расчетных счетов в банках.

Денежные средства Общества размещены на счете в финансово устойчивом банке, имеющем высокие международные рейтинги, что минимизирует риски невозврата денежных средств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам, др.

Общество испытывает риск ликвидности и платежеспособности. Минимизация его обеспечивается за счет того, что основным кредитором Общества является компания группы. Руководство Общества оценивает вероятность того, что данный кредитор потребует единовременного и полного погашения задолженности, низкой.

Влияние последствий пандемии COVID-19

Большая часть организаций в 2020 году оказалась под влиянием ограничений, введенных в связи с распространением коронавирусной инфекции. Вынужденная приостановка операционной деятельности не оказала существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным количеством лизинговых сделок и своевременным пересмотром условий лизинговых соглашений, что позволило избежать серьезных нарушений и просрочек платежей со стороны лизингополучателей. События не оказали влияние на достоверность показателей отчетности за 2020 год и восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Существенные события в 2021 году в период до подписания отчетности за 2020 год, которые можно классифицировать как события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, влияющие на изменение финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор

Янь Синь