



ГРУППА КОМПАНИЙ

ЛИЗИНГОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ООО «ЛК «Капитал»

Юридический адрес: 109004, г. Москва,
вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, переулок Известковский, дом 3
Почтовый адрес: 109004, Москва, Известковский пер., д. 3, оф. 229.
Телефон/факс: +7 (900) 155 2118
e-mail: msk@zest-leasing.ru
ИНН 7703526801, КПП 770901001
Банковские реквизиты
р/с 40701810000100000167 в Московском филиале АО «АБ «РОССИЯ»
к/с 30101810500000000112 БИК 044525112

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Сведения об организации.

- 1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «Капитал»**
- 1.2. Юридический адрес: **109004 г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, пер. Известковский, д. 3**
- 1.3. Дата государственной регистрации: **24.08.2004, основной государственный регистрационный номер 1047796626151**
- 1.4. Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2023г. составляет **10 000 руб.**
- 1.5. Основные виды деятельности общества - **лизинг.**
- 1.6. Единоличный исполнительный орган общества – **генеральный директор.**

2. Учетная политика организации.

Учетная политика организации на 2023 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н;
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н;

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
- 2.1.2. В организации инвестиционным активом признается объект имущества, на строительство или приобретение которого требуется более полутора лет.
- 2.1.3. Постановка на учет и определение срока полезного использования конкретного основного средства осуществляется инвентаризационной комиссией, назначенной генеральным директором.
- 2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.5. Активы со сроком службы не более 12 месяцев на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000.00 руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

- 2.1.6. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в электронном виде с помощью программы 1С: 8.3 БЛК.
- 2.1.7. В течение отчетного года расходы на проценты по долговым обязательствам, возникшим в результате приобретения лизингового имущества, учитывались на счете 20 «Проценты по кредитам» по мере совершения операций, а на конец отчетного периода относились с 20 на 91 счет «Проценты по кредитам и займам».
- 2.1.8. Транспортный налог организации в части лизингового имущества учитывать в составе расходов основного производства на счете 20 «Транспортный налог».
- 2.1.9. Расчеты по налогу на прибыль отражаются в соответствии с ПБУ 18/02, утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н.
- 2.1.10. Организация создает резервы по сомнительным долгам экспертным способом по каждому сомнительному долгу.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

- 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
- 2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. В отношении объектов, по которым невозможно определить амортизационную группу, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
- 2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.4. В отношении объектов, приобретаемых для передачи в лизинг, использовали ускоренный коэффициент амортизации не более 3, за исключением объектов, относящихся к первой - третьей амортизационным группам
- 2.2.5. Организация определяет норму амортизации объектов основных средств, бывших в употреблении, исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации предыдущими собственниками, подтвержденное соответствующими первичными учетными документами.
- 2.2.6. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе расходов в размере, исчисленном исходя из фактической ставки на дату признания расхода, за исключением процентов по долговым обязательствам, возникшим в результате контролируемых сделок (ст. 105.14 НК РФ).
- 2.2.7. Организация создает резервы по сомнительным долгам.
- 2.2.8. Организация формирует регистры налогового учета в программе 1С: 8.3 БЛК.

3. Риски.

3.1. Общие риски.

Деятельность ООО «ЛК «Капитал», как и любого иного субъекта хозяйственной деятельности, связана с определенными рисками.

ООО «ЛК «Капитал» является участником налоговых отношений, регулируемых Налоговым кодексом и законами, установленными федеральными и региональными органами в отношении ряда налогов. Налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой, в частности, из-за постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности организации, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ. ООО «ЛК «Капитал» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

В целях минимизации правовых рисков, в ООО «ЛК «Капитал» разработаны типовые и примерные формы договоров, договоры подлежат обязательному согласованию, внедрена справочная правовая система «Консультант+», позволяющая отслеживать изменения законодательства Российской Федерации, а также тенденции правоприменительной практики.

3.2. Риски лизинговой деятельности.

ООО «ЛК «Капитал» осуществляет лизинговую деятельность, которая в свою очередь подвержена ряду специфических рисков.

Инвестиционные риски связаны с состоятельностью лизингового проекта с финансовой точки зрения. Для снижения данного вида риска ООО «ЛК «Капитал» анализирует финансовое состояние лизингополучателя и оценивает результаты его финансовой деятельности, а также проводит анализ эффективности инвестиционного проекта либо бизнес-плана лизингополучателя, его будущих денежных потоков, договоров на реализацию продукции (услуг). Также снижение инвестиционного риска достигается увеличением размера аванса лизингополучателя. В качестве дополнительных способов обеспечения лизингового договора, ООО «ЛК «Капитал» использует поручительства юридических и физических.

Портфельные риски - это риски структуры лизингового портфеля по секторальным и территориальным сегментам, а также источникам финансирования. ООО «ЛК «Капитал» является специализированной лизинговой компанией, и с точки зрения диверсификации активных и пассивных операций вероятность потерь весьма высока. Но ООО «ЛК «Капитал» стремится снизить портфельные риски за счет более взвешенной оценки кредитоспособности потенциального лизингополучателя, тщательного анализа потенциального лизингового проекта в контексте секторальных рисков, и оценки ликвидности предмета лизинга (наличие вторичного рынка, потенциальных клиентов, информация о стоимости и т.д.) С точки зрения территориальной локализации портфель лизинговых договоров ООО «ЛК «Капитал» диверсифицирован.

3.3. Финансовые риски.

ООО «ЛК «Капитал» осуществляет лизинговую деятельность исключительно в рублевой зоне, таким образом, вероятность возникновения валютных рисков, характеризующихся денежными потерями в результате колебания валютных курсов, для ООО «ЛК «Капитал» отсутствует.

Финансирование лизинговых проектов осуществляется путем привлечения кредитных средств на приобретение имущества для последующей передачи в лизинг. Процентные риски, связанные с возможным ростом ставки привлечения финансирования лизинговых проектов, минимизированы наличием в общих условиях договора лизинга пункта об изменении сумм платежей и цены договора, в случае изменения условий привлечения кредитных средств.

3.4. Имущественные риски.

Имущественные риски, связанные с выбором предмета лизинга, риски неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиками условий договоров поставки, согласно общим условиям договора лизинга, несет лизингополучатель.

Эксплуатационный риск утраты предмета лизинга снижен, наличием в договоре лизинга обязательного условия о страховании предмета лизинга либо лизингодателем с включением расходов на страхование в сумму лизинговых платежей, либо непосредственно лизингополучателем.

4. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

4.1. Расшифровка отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Наименование показателя	за январь-декабрь 2023г., руб.	за январь-декабрь 2022г., руб.
Статья затрат		
4.1.1. Выручка от основных видов деятельности	70 593 068	30 795 886
Оказание услуг (лизинг, аренда) процентный доход	70 593 068	30 795 886
4.1.2. Себестоимость (строка 2120)	218 753	16 088 955
Страхование лизингового имущества, транспортный налог	131 881	287 997
Остаточная стоимость имущества переданного по окончании договора лизинга		15 658 715
Обслуживание лизингового имущества	27 827	26 323
Прочие расходы (транспортный налог)	59 045	115 920
4.1.3. Управленческие расходы (строка 2220)	26 013 360	24 528 914
Заработная плата	14 530 833	14 266 704
Страховые взносы и прочие начисления с ФОТ	4 151 167	3 902 726
Резервы на выплату отпусков	287 715	172 787
Аренда помещений	3 540 000	3 260 000
Услуги телефонной связи	102 412	163 418

Услуги связи, Интернет	198 873	170 175
Обслуживание, ремонт автомобилей	1 288 577	995 046
амортизация	126 619	259 411
Страхование имущества	92 830	120 543
Почтовые услуги	162 937	53 007
Командировочные расходы	328 853	402 569
Комплексное ИТС 1С	261 969	121 122
Правовые базы (Консультант+)	85 157	95 175
Приобретение ОС стоимостью ниже 40000руб.		5 615
Расходы по обслуживанию компьютерного оборудования и программное обеспечение	244 225	232 448
Расходы по содержанию офиса	67 194	22 346
Инвентарь и хоз. принадлежности	203 758	133 872
Представительские расходы	147 319	99 540
Прочие	192 922	52 410
4.1.4. Прочие доходы и расходы		
Проценты к уплате (строка 2330)	40 753 267	2 087 405
Проценты к получению (строка 2320)	1 377 536	1 397 344
Прочие доходы (строка 2340)	389 632	2 134 491
Реализация ОС	166 667	
Расторжение ДЛ		1 560 833
Прочие	222 965	573 658
Прочие расходы (строка 2350)	273 211	455 880
Услуги банка	65 255	42 550
Материальная помощь	50 000	
НДС не принимаемый	43 422	371 540
Курсовые разницы	48 786	
Прочие	65 748	41 790
4.1.5. Прибыль до налогообложения (строка 2300)	5 101 645	-8 833 433
4.1.6. Текущий налог на прибыль (строка 2411)		-607 521
4.1.7. Влияние отложенных налоговых обязательств и активов (см. раздел 8)	-4 128 448	-1 089 196
4.1.8. Чистая прибыль (строка 2400)	973 197	-10 530 150

5. Социальные показатели

Показатель	За 2023 год	За 2022 год	Изменения
Среднесписочная численность работников, чел.	9	10	-1
Затраты на оплату труда, руб.	14 530 833	14 266 704	+264 129

6. Информация по учету аренды по ФСБУ 25/2018.

6.1. Согласно учетной политике Стандарт применялся только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022г., по ранее заключенным договорам учет оставался прежним (п. 52 ФСБУ 25/2018)

6.2. С 01.01.2023г. по всем договорам финансовой аренды (лизинга) перешли на ФСБУ 25/2018. Бухгалтерский учет ведется в специальной программе для лизинговых компаний -1С БЛК.

При ретроспективном пересчете сделана корректировка

В бухгалтерском балансе:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	Доходные вложения в материальные ценности	1160		-44 872	
	Имущество, переданное в лизинг			-44 872	
	Дебиторская задолженность	1230		-95 587	
	Чистая стоимость инвестиции в аренду	1240		125 143	
	БАЛАНС			15 315	
	ПАССИВ				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		-17 228	
	Кредиторская задолженность	1520		1 913	
	БАЛАНС			15 315	

В отчете о финансовых результатах:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Выручка	2110		-132 485
	Себестоимость продаж	2120		-115 257
	Валовая прибыль (убыток)	2100		-17 228
	Прибыль (убыток) от продаж	2200		-17 228
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		-17 228

7. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

Наименование показателя Статья	на 31.12.2023 г., руб.	на 31.12.2022г., руб.	на 31.12.2021г., руб.
7.1. Дебиторская задолженность (стр. 1230)	220 513 287	50 216 730	91 560 004
Покупатели и заказчики	-		2 364 053
Резерв по сомнительным долгам	-		-2 364 053
Авансы, выданные	136 390 981	49 309 001	28 994 569
НДС с авансов выданных	-		-335 500
Расчеты по налогам и сборам (НДС, налог на прибыль)	660 353	441 501	110 185
Дебиторская задолженность по ЧИА	82 801 876		-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 119	1 875	1 543
Прочие дебиторы	42 556 323	42 361 718	104 686 572
Резерв по сомнительным долгам	-41 897 365	-41 897 365	-41 897 365
7.2. Кредиторская задолженность (стр. 1520)			

	183 545 011	44 987 280	53 909 990
Поставщики товаров и услуг	20 485	28 969	35 547
Задолженность по налогам и сборам (НДС, налог на прибыль, транспортный налог)	382 577	5 634 998	3 617 882
Авансы, полученные	219 696 292	47 124 151	60 304 831
НДС в авансах полученных	-36 554 344	-7 800 838	-10 048 370
Прочие			100

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ, дебиторская и кредиторская задолженность отражены в отчетности за минусом предъявленного в бюджет НДС с авансов полученных.

Наименование показателя Группа	на 31.12.2023г., руб.	на 31.12.2022г., руб.	на 31.12.2021г., руб.
7.3 Основные средства (строка 1150)	1 140 721	144 585	388 597
Офисное оборудование, транспортные средства	21 258 007	33 013 219	33 487 445
Начисленная амортизация	-20 117 286	-32 868 634	-33 098 848

Наименование показателя Счет 51	на 31.12.2023г., руб.	на 31.12.2022г., руб.	на 31.12.2021г., руб.
7.4. Денежные средства (строка 1250)	435 660	714 809	141 197
Расчетный счет в рублях РФ	435 660	714 809	141 197

Наименование показателя	на 31.12.2023г., руб.	на 31.12.2022г., руб.	на 31.12.2021г., руб.
7.5. Финансовые вложения (строка 1170)			
ЧИА	529 461 740	125 142 978	146 799 177
7.6. Финансовые вложения (строка 1240)	-		
ЧИА	20 042 616		
Депозитный счет в рублях РФ	-	68 500 000	4 200 000

Наименование показателя	на 31.12.2023г., руб.	на 31.12.2022г., руб.	на 31.12.2021г., руб.
7.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)	443 499 406	62 559 442	40 747 900

Расшифровка долгосрочных заемных средств на 31.12.2023г.

Кредиты, предоставленные АО «АБ «РОССИЯ», в форме невозобновляемых кредитных линий с установленным максимальным лимитом кредитования, направленные на финансирование сделок по приобретению имущества для последующей передачи в лизинг, обеспеченные договорами залога приобретенного лизингового имущества.

№ кредитного договора	Дата получения	Дата возврата по договору	Максимальный лимит кредитования	Остаток ссудной задолженности
№ 00.19-5/01/229/22	11.11.2022	10.05.2026	64 175 000,00	32 103 000,00
№ 00.19-5/01/124/23	25.04.2023	10.11.2025	60 000 000,00	9 450 550,00

№ 00.19-5/01/026/23	31.01.2023	10.06.2026	180 000 000,00	1 828 117,00
№ 00.19-5/01/023/23	31.01.2023	10.06.2026		15 511 686,00
№ 00.19-5/01/021/23	31.01.2023	10.06.2026		9 374 500,00
№ 00.19-5/01/022/23	31.01.2023	10.07.2026		4 674 816,00
N 00.19-5/01/033/23	03.02.2023	10.02.2026		5 822 731,00
N 00.19-5/01/034/23	03.02.2023	10.02.2026		14 621 250,00
N 00.19-5/01/035/23	03.02.2023	10.02.2026		8 128 500,00
N 00.19-5/01/036/23	03.02.2023	10.02.2026		4 516 500,00
N 00.19-5/01/042/23	08.02.2023	10.09.2026		65 786 931,00
N 00.19-3/01/083/23	15.06.2023	10.06.2026	270 000 000,00	164 245 000,00
N 00.19-5/01/163/23	26.06.2023	10.08.2026	100 000 000,00	8 000 000,00
N 00.19-5/01/263/23	26.09.2023	10.08.2028		2 700 000,00
N 00.19-5/01/292/23	09.10.2023	10.09.2028		1 238 299,00
				-
N 00.19-5/01/353/24	30.11.2023	10.03.2027		1 096 380,00
N 00.19-5/01/171/23	26.06.2023	10.09.2026	300 000 000,00	27 599 080,00
N 00.19-5/01/201/23	13.07.2023	10.12.2026	264 000 000,00	2 000 500,00
N 00.19-5/01/210/23	31.07.2023	10.04.2027		39 771 963,00
N 00.19-5/01/224/23	14.08.2023	10.03.2027		1 246 848,00
N 00.19-5/01/247/23	05.09.2023	10.12.2026		6 540 000,00
N 00.19-5/01/248/23	05.09.2023	10.06.2027		2 509 134,00
№ 00.19-5/01/274/23	27.09.2023	10.04.2027		3 958 113,00
N 00.19-5/01/269/23	21.09.2023	10.10.2026		2 000 000,00
№ 00.19-5/01/275/23	27.09.2023	10.10.2026		1 418 183,00
№ 00.19-5/01/276/23	03.10.2023	10.02.2027		7 357 325,00
ИТОГО:				443 499 406,00

Наименование показателя	на 31.12.2023г., руб.	на 31.12.2022г., руб.	на 31.12.2021г., руб.
7.8. Обеспечения обязательств и платежей полученные	56 260 568	56 260 568	56 260 568

Расшифровка имущества, учтенного за балансом на 31.12.2023г.

Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. арендуются следующие объекты основных средств: офисные помещения, расположенные по адресу: 109004 Москва г., вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер. Известковый, д.3. Договором не предусмотрена оценка арендуемого помещения.

Переданное в лизинг имущество:

НАИМЕНОВАНИЕ	стоимость (руб.)
AUDI A8L vin 18319 (д.№643от16.08.19) СОВФРАХТ	5 708 333,33
Geely TUGELLA (д.№ 712от01.09.22) Сепента ВГМЗ	3 008 325,00

JAC T6 (д.№ 745 от 20.04.23) Агро Драйв	2 125 000,00
LADA VESTA (д.№ 760 от 01.08.23) ПЗСП	1 262 500,00
LADALARGUS vin:24942 (д.№ 710от17.01.22) МЕХКОМПЛЕ	1 014 166,67
Mercedes-Benz (д.№ 744от20.04.23) Урал Логистика	33 333 333,33
Mercedes Benz vin67494 (д.№640от22.07.19) СОВФРАХТ	13 250 000,00
SHARP № 735 (д.№ 720от07.12.22) ИВЦ ЖКХиТЭК	5 895 833,34
SHARP № 815 (д.№ 721от08.12.22) ИВЦ ЖКХиТЭК	5 895 833,34
Toyota Camry (д.№ 684от20.04.21) СОВФРАХТ	1 902 500,00
Toyota Camry VIN:4923 (д.№ 683-05.04.21)Волгогrne	1 832 500,00
Toyota Camry VIN:5693 (д.№ 682-05.04.21)Волгогrne	1 832 500,00
а/м HAVAL F7 (д.№ 758от28.07.23) Агро Драйв	2 574 166,67
Авт. YUTONG (д.№ 646от05.12.19) ЭлЦентрМонтаж	7 975 000,00
АвтобНЕФА3 (д.№648от 12.19) ЭлЦентрМонтКурчатов	5 945 833,33
Автомат установки компонентов SM481PLUS (д.729 НПО ПКР)	13 197 078,57
автомобиль д/перевозки опасных грузов(д.719 Промсинтез)	4 355 833,33
Аппарат ультпазвук.диагностический (д.741 КЭМЗ)	4 400 000,00
Вертик.обработ.центр (д.№ 737 от 13.01.23) ПрогрессНефтехим	7 086 691,50
Весы а/м БАТ "СТХ (д.№ 694от30.06.21) МБУ Северное	1 731 666,67
Вилочн.дизельн.погрузч. (д.№ 763от13.09.23) АХТУБА	2 750 000,00
Высокоточн.стан.ЧПУ (д.№ 701от16.08.21) заводКПИ	29 395 488,08
ГАЗ Соболь (д.740 КЭМЗ)	1 441 666,67
Газель vin:0663 (д.№ 716от18.11.22) Промсинтез	2 133 333,33
Газовая термич.печь (д.№ 746от24.04.23) ЛМЗ МашСталь	13 356 676,10
Дроб.сортиров.уст. (д.№ 695от30.06.21) МБУ Северно	18 125 000,00
Дроб.сортиров.уст. (д.№ 696от30.06.21) МБУ Северно	14 948 333,33
Испытат.элект.устан. (д.№ 675от25.08.21) АО НО ТИВ	12 827 178,24
Камера тепло-холода-влаги 9ед (д.№ 728от10.01.23) ПКРВ	19 368 750,07
Климатическая камера (д.№ 751от16.08.23) ПКРВ	1 997 916,67
Компл.офисн.обор.№1 (д.№ 671от22.12.20) Совфрахт	1 156 976,63
Компл.офисн.обор.№2 (д.№ 671от22.12.20) Совфрахт	560 831,17

Компл.програм.аппарат.ср-в (д.№ 727от12.01.23) ПКРВ	9 794 180,31
Лексус (д.№ 672от26.02.21) Волгограднефтемаш	6 875 000,00
Механич.вибростенд (д.№ 724 от 10.01.23) ПКРВ	1 733 500,00
Портальный станок (д.№ 707от22.12.21г.) БССРЗ	2 795 833,33
Прицеп KOGEL - 2 шт (д.№ 743 от 19.07.23) ПКНМ	9 918 975,97
Рабочие места (12 компл.) с технологич.кабелями (д.725 ПКРВ)	85 641 092,38
Рентген.счетчик компонентов (д.№731от11.01.23) ПКРВ	7 637 500,00
Седельн.тягач SITRAK (д.№ 717 от21.11.22г.) РЕМГАЗСТРОЙ	7 499 036,68
Система контр.рентген.излуч. (д.№ 723-11.01.23) ПКРВ	22 950 777,67
Система мест. вытяж. вентиляции (д.736 ПКНМ)	1 245 677,00
Снегоболотоход ТРЭЛКОЛ ВЕГА-ВН(д. 738 АВВ Энерго)	6 148 333,32
Спец.а/м-самосв.КАМАЗ (д.№ 753от29.06.23) КЭМЗ	4 600 000,00
Станок д/обработки токопровод. шин (д.747 МТТ Центр)	2 140 833,33
Стереомикроскоп (д.№ 722от12.01.23) ПКРВ	4 874 672,36
Судно "БЕЛОМОРСКАЯ" (д.№ 748от15.06.23г.) СОВФРАХТ	250 000 000,00
ТойотаКамри vin:83473 (д.№ 678от22.03.21) Волгогра	1 832 500,00
ТойотаКамри vin:84125 (д.№ 676от22.03.21) Волгогра	1 832 500,00
ТойотаКамри vin:84425 (д.№ 679от22.03.21) Волгогра	1 832 500,00
ТойотаКамри vin:84496 (д.№ 677от22.03.21) Волгогра	1 832 500,00
ТойотаКамри vin:84647 (д.№ 673от22.03.21) Волгогра	1 832 500,00
Токарн.станок по мет. (д.№ 703от11.10.21) Спецхима	1 712 500,00
Универ.фрез.станок (д.№ 709от20.12.21) Спецхимагрегат	3 034 166,67
Универс.фрезерн.стан. (д.№ 761от30.08.23г.) ПКРВ	4 059 780,00
Устан.д/аффинажа рутения (№ 715 от07.11.22) УРАЛИНТЕХ	59 421 154,17
Устан.лазерн.разки (д.№ 749от19.06.23) ПНППК	61 676 666,67
Форд Транзит (д.№ 734 от 06.12.22) ИВЦ ЖКХиТЭК	3 966 666,67
Цифровой осциллограф MSOX3034T (д.№ 762от12.09.23) ПКРВ	1 666 682,00
Шкаф сух.хранения /23 ед./ (д.№726от10.01.23) ПКРВ	12 324 166,67
Экраниров.камера ГЦМО (д.№ 730от12.01.23) ПКРВ	6 492 800,83

Экскават.погрузч. (д.№ 718от25.11.22г.) БОС-Экспл.	9 958 333,33
Этикетиров.маш (д.№ 711от24.01.22г.) ГЛОБАЛ-КЕМИКА	723 200,00
Итого	840 443 274,73

8. Информация о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02, утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н.

Прибыль, сформированная в бухгалтерском учете (строка 2300) составила 5 101 644 руб., в налоговом учете составила (строка 100) убыток -23 052 751 руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2410) – 4 128 448 руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 1 847 949 руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 827 619 руб.

Постоянное Налоговое Обязательство – 30 079 руб., связан с расходами, не принимаемыми для целей налогообложения (НДС, такси, проч.)

Изменение отложенного Налогового Актива (строка 2412) 128 125 522 руб., возникшее в результате расхождений в суммах при учете доходных вложений в бухгалтерском и налоговом учете.

Изменение отложенного Налогового Обязательства (строка 2412) – 132 253 970 руб., возникшее в результате расхождений в суммах кредиторской задолженности в бухгалтерском и налоговом учетах.

Отложенный налог на прибыль – 4 128 448 руб.

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств – 3 078 040 руб.

Чистая Прибыль (строка 2400) – 973 195 руб.

9. Информация о связанных сторонах

Единственным участником ООО «ЛК «Капитал» является АО «АБ «РОССИЯ» (191124, Санкт-Петербург, пл. Растрелли, д.2, лит. А).

10. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

Наименование показателя	на 31.12.2023г., руб.	на 31.12.2022г., руб.	на 31.12.2021г., руб.
12. Чистые активы общества	157 764 618	156 791 423	167 321 574

13. Прочая информация

В 2023 году ООО «ЛК «Капитал» планирует продолжать свою деятельность исключительно в рублевой зоне, и не допускает рисков, которые могут оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность организации, либо вызвать сомнения в обоснованности допущения непрерывности деятельности организации.

25 марта 2023г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.Н. Николаенко

М.Ю. Тарасова

