

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
Информация о конечных бенефициарах Общества отсутствует.	6
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	6
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	7
13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8
14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	8
15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА	10

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗУМЛИОН КАПИТАЛ РУС» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗУМЛИОН КАПИТАЛ РУС» (далее - «Общество») за 2023 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: 117335, Москва г, Вавилова ул, дом 91, кор 2, Этаж/Помещ./Ком. 1/II/9

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 № 36 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 2023 год составила 3человека.

Состав и структура участников Общества на 31 декабря 2023г.:

№ 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 Малышева Ю.Г.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана (утверждена) **20 марта 2023 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 2023 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 ПБУ 3/2006 «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.

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 учетную политику в 2023 г. по сравнению с 2022 г. не вносились.

Изменения в учетной политике с 2023 года связаны с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенными приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н.

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 2023 г.:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках (тыс. руб.)	4 540	14 192	6 500
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (тыс. руб.)	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)	4 540	14 192	6 500
Денежные эквиваленты (тыс. руб.)	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)	4 540	14 192	6 500

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2023г. (аналогично по состоянию на 31 декабря 2022г. и 2021г.) недоступны для использования.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Программное обеспечение	-	-	-	-	-	-
Страхование автогражданской ответственности	-	-	-	-	-	3
Итого прочие активы:	-	-	-	-	-	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 2021г.	2 500	-
Увеличение уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022г.	2 500	-
Увеличение уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2023г.	2 500	-

Из общей суммы оценочных обязательств:	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
	1		
Долгосрочные (тыс. руб.)	-	-	-
Краткосрочные (тыс. руб.) (резерв под выплаты по неиспользованным отпускам и премиям/бонусам сотрудникам)			119
Итого			119

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 (ПБУ10/99):

Выручка от оказания услуг была 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.)	27 138	(27125)	13
Итого за 2023 год	27 138	(27125)	13

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.)	15 169	(12 958)	2 211
Итого за 2022 год	15 169	(12 958)	2 211

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

Себестоимость продаж	2022	2021
Аренда	252	201
Взносы в фонды (ПФ и ФСС)	1362	1063
Имущественные налоги	787	787
Командировочные расходы	966	388
Консультационные услуги	232	416
Оплата труда	4 781	3 930
Прочие расходы	51	35
Страхование автомобиля	-	7
Услуги связи	-	-

Юридические услуги	-	1314
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	-	-
Консультационные услуги		
Итого себестоимость продаж	8431	8141

13. 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 Общества, %	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		
4.	Малышева Ю.Г.	-	Генеральный директор с 07.02.2022	-	-

14. 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.

Несмотря на отмечаемый экспертами ежегодный рост рынка лизинговых услуг в России, темпы прироста его за период 2016-2022 минимальны. Основная доля сделок приходится на ТОП-10 лизинговых компаний с государственным участием, конкурировать с которыми небольшим лизинговым фирмам практически невозможно.

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. Завершение реформы планируется к 2021 году.

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 2022 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 закончило судебные разбирательства, 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
A73-5560/2019	29.03.2019		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	ООО "Амуравтодор", ООО "Зумлион Капитал Рус"	
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"

15. 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 в условных единицах, и оплачивается 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 работодателям 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.

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Существенные события в 2022 году в период до подписания отчетности за 2023 год, которые можно классифицировать как события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, влияющие на изменение финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор

Малышева Ю.Г.