

ПРИМЕЧАНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2022 год
ООО «Свисс Лизинг»

ИНФОРМАЦИОННАЯ ЧАСТЬ

Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Свисс Лизинг» зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за номером 692152925 от 17.12.2019 г.

С 03 июня 2020г. ООО «Свисс Лизинг» включено в реестр лизинговых организаций Республики Беларусь (свидетельство №169 от 03.06.2020г.).

Учредителем Общества является:

- **Общество с ограниченной ответственностью «КГС-Торг» УНП 692178120, 223056 Минская обл., Минский р-н, Сеницкий с/с, а/г Сеница, ул. Армейская, д.7 пом.12–100%.**

Юридический адрес, почтовый адрес и фактическое местонахождения Общества: 223056 Минская обл., Минский р-н, Сеницкий с/с, а/г Сеница, ул. Армейская, д.7 пом.51.

Уставный фонд ООО «Свисс Лизинг» в размере 3 200 100 (три миллиона двести тысяч сто) рублей сформирован полностью в сроки, установленные законодательством Республики Беларусь.

Дочерних предприятий ООО «Свисс Лизинг» не имеет.

В создании других предприятий РБ и за её пределами в качестве учредителей ООО «Свисс лизинг» не участвовало.

Списочная численность сотрудников на конец 2022г. составила 6 человек.

Руководителем ООО «Свисс Лизинг» является Навицкий Олег Олегович, (паспорт серия МС № 3085299 выдан 13.08.2018г. Дзержинским РОВД Минской обл., личный номер 3071179A004PB2, зарегистрирован по адресу 222720, Минская область, Дзержинский район, д. Василевщина, ул. Центральная, д.28).

Главным бухгалтером ООО «Свисс Лизинг» является Кардаш Татьяна Алексеевна (паспорт серия МР №3570479 выдан 24.10.2014г. Советским РУВД г. Минска, личный номер 4141169A029PB7, зарегистрирована по адресу 220100, г. Минск, ул. Куйбышева, д.93, кв.63).

Предприятием для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты следующие счета :

BY68BELB30110166HF0020226000 в ОАО "Банк БелВЭБ" г. Минск, проспект Мира, дом 1,
БИК банка BELBВY2X

BY03AKBB30110000779880000000 в ОАО «АСБ Беларусбанк» , адрес Минского областного управления №500 ОАО «АСБ Беларусбанк»:г.Минск, пр-т Дзержинского, 69/1

БИК банка: АКBBВY2X

BY75 REDJ 3011 1005 0478 2010 0933 в ЗАО «РРБ-БАНК»,

БИК банка REDJBВY22

220034, г.Минск, ул.Краснозвездная, 18

Основным видом хозяйственной деятельности являлась 64910 " Финансовый лизинг"

Общество руководствуется в своей деятельности законодательством Республики Беларусь и Уставом. Общество обязательной аудиторской проверке не подлежит.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В 2022 году ООО «Свисс Лизинг» осуществляло хозяйственную деятельность.

Основные показатели деятельности

За 2022 год выручка от реализации товаров, работ, услуг (без вычета обязательных платежей) составила 1 015 тыс. руб., в т. ч. НДС по ставке 20% составил 169 тыс. рублей.

Получена валовая прибыль по текущей деятельности 846 тыс. рублей.

Расходы на реализацию и управленческие расходы, участвующие в налогообложении составили 377 тыс. руб., в том числе:

- Затраты на оплату труда и вознаграждения по гражданско-правовым договорам – 233 тыс. рублей;
- Отчисления на социальные нужды, налоги и сборы от фонда оплаты труда – 55 тыс. рублей;
- Арендная плата и коммунальные платежи – 11 тыс. рублей;
- Налог на недвижимость - 5 тыс. рублей;
- Рекламные услуги – 22 тыс. рублей;
- Расходы на обслуживание компьютерной программы и ИПС – 23 тыс. рублей;
- Оплату услуг сторонних организаций, банковское обслуживание – 9 тыс. рублей;
- Амортизация ОС, НМА, списание МБП – 10 тыс. рублей;
- Расходы на услуги связи – 3 тыс. рублей;
- Прочие расходы – 6 тыс. рублей;

Прочие доходы по текущей деятельности составили 4 705 тыс. рублей и формируются из сумм по продаже валюты.

Прочие расходы по текущей деятельности составили 4 818 тыс. рублей, в том числе расходы по продаже валюты 4 785 тыс. рублей, расходы, благотворительная помощь 33 тыс. рублей).

Доходы по инвестиционной деятельности составили 498 тыс. рублей, в том числе доходы от выбытия основных средств 460 тыс. рублей, проценты к получению 16 тыс. рублей, результат переоценки инвестиционной недвижимости 22 тыс. рублей.

Расходы по инвестиционной деятельности от выбытия основных средств составили 460 тыс. рублей.

Доходы по финансовой деятельности составили 1 683 тыс. рублей (в том числе курсовые разницы 1 661 тыс. рублей, прочие доходы 22 тыс. рублей)

Расходы по финансовой деятельности составили 1 927 тыс. рублей (в том числе проценты причитающиеся к уплате по размещенным ценным бумагам и токенам 582 тыс. рублей, курсовые разницы 1 227 тыс. рублей, прочие расходы, связанным с выпуском и обращением ценных бумаг и цифровых знаков 118 тыс. рублей)

В отчетном периоде дивиденды учредителям не выплачивались.

Таким образом, по итогам за отчетный период предприятие получило прибыль по текущей деятельности в размере – 150 тыс. руб.

Налог на прибыль - 29 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль отчетного года составила 121 тыс. рублей.

Резервы по сомнительным долгам в 2022 году не формировался.

Отложенные налоговые обязательства в связи с отсутствием временных разниц в регистрах бухгалтерского и налогового учета и в бухгалтерской отчетности не отражались.

Согласно п.2 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденная постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 №104, связанными сторонами (аффилированными лицами) является учредитель организации ООО «КГС-Торг».

Со связанной стороной ООО «КГС-Торг» осуществлялись следующие хозяйственные операции: ООО «Свисс Лизинг» реализовало ООО «КГС-Торг» объекты недвижимости, а в 1 квартале 2022г. ООО «КГС-Торг» предоставляло в аренду офисное помещение ООО «Свисс Лизинг».

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 01 января 2022г. – 3 338 тыс. рублей, на 01 января 2023г. – 6 976 тыс. руб. Показатели дебиторской задолженности сложились из долгосрочной задолженности лизингополучателей по переданным объектам лизинга (834 тыс. руб.), а также краткосрочной задолженности по переданным объектам лизинга, по расчетам с поставщиками и бюджетом.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01 января 2022г. составляла в сумме 24 тыс. рублей, на 01 января 2023г. она сложилась в сумме 573 тыс. рублей из задолженности по оплате труда, перед бюджетом по налогам и сборам, перед поставщиками, по авансам полученным, перед прочими кредиторами.

ООО «Свисс Лизинг» предоставил до начала размещения 2-го выпуска облигаций и до начала размещения цифровых знаков (токенов), в мае 2021г. Долгосрочный процентный займ юридическому лицу (Резиденту РБ), срок возврата которого наступит в мае 2023г. (продления срока действия договора не будет).

Чистые активы

Порядок расчета стоимости чистых активов определен Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 N 35.

РАСЧЕТ			
стоимости чистых активов организации			
ООО "Свисс Лизинг"			
N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	2 858	1 775
1.1.1	в том числе: основные средства	200	-
1.1.2	нематериальные активы	3	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	165	145
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	13	3
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	1 643	1 627
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	834	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	7 140	3 473
1.2.1	в том числе: запасы	607	-
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	3	-
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	27	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	6 142	3 338
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	361	135

1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ , принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	9 998	5 248
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	5 655	1 127
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	5 655	1 127
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	912	811
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	243	776
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	97	11
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	572	24
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА , принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	6 567	1 938
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	3 431	3 310

Сведения о размещенных эмитентом эмиссионных ценных бумагах и цифровых знаках (токенах)

С целью привлечений инвестиций для финансирования текущей, финансовой и инвестиционной деятельности предприятие размещает облигации и цифровые знаки (токены).

Размещение облигаций осуществляется на организованном и (или) неорганизованном рынках в соответствии с валютным законодательством и законодательством о ценных бумагах в течение срока размещения Облигаций согласно проспекта Эмиссии.

Услуги по размещению Облигаций в торговой системе ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа» осуществляется ОАО «АСБ БРОКЕР».

Услуги по организации эмиссии и размещения цифровых знаков (токенов) на инвестиционной онлайн-платформе Finstore.by оказывает ООО «ДФС».

- Облигации первого выпуска от 25.03.2021 г. (с учетом внесения изменений в проспект эмиссии):
Номинальная стоимость: 5 000 долларов США
Объем выпуска: 140 000 долларов США
Срок обращения: 5 лет (погашение — 01.04.2026)
Количество облигаций в обращении на 01.01.2023г. – 13 шт.
- Облигации второго выпуска от 19.07.2021 г.
Номинальная стоимость: 1 000 долларов США

Объем выпуска: 1 000 000 долларов США
 Срок обращения: 10 лет (погашение 01.08.2031)
 Количество облигаций в обращении на 01.01.2023г. – 108 шт.

Сведения о размещенных цифровых знаках (токенов), находящихся в обращении по состоянию на 01.01.2023:

Наименование выпуска	Объем эмиссии	% ставка годовых	П роцент продаж	Выплачено по оферте	Задолженность после выплаты оферты
SWISS_(EUR_195)	200 000	11%	100%	79 200	120 800
SWISS_(BYN_196)	200 000	26%	100%	83 800	116 200
SWISS_(USD_204)	300 000	11%	18,42%	36 200	19 050
SWISS_(BYN_249)	200 000	25%	21,40%	3 850	38 950
SWISS_(EUR_250)	200 000	11%	3,06%	460	5 660
SWISS_(USD_259)	150 000	15,5%	100%	42 180	107 820
SWISS_(EUR_262)	150 000	15,5%	100%	33 320	116 680
SWISS_(USD_265)	100 000	16%	100%	17 180	82 820
SWISS_(USD_278)	200 000	15,5%	100%	94 500	105 500
SWISS_(USD_279)	150 000	16%	100%	-	150 000
SWISS_(USD_303)	250 000	16%	100%	1 300	248 700
SWISS_(EUR_304)	150 000	16%	100%	-	150 000
SWISS_(USD_319)	100 000	16%	100%	22 340	77 660
SWISS_(USD_342)	125 000	15%	56,80%	-	71 000
SWISS_(EUR_343)	125 000	14,5%	27,36%	-	34 200
SWISS_(USD_344)	125 000	15,5%	100%	14 700	110 300
SWISS_(EUR_354)	200 000	14,5%	100%	-	200 000
SWISS_(USD_355)	180 000	14%	100%	-	180 000
SWISS_(USD_366)	100 000	14%	100%	-	100 000
SWISS_(USD_367)	150 000	14,5%	100%	-	150 000
SWISS_(USD_379)	250 000	13%	20,74%	-	51 860

Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета используется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с помощью программы 1С: Предприятие.

В течение отчетного периода соблюдалась принятая на 2022 год учетная политика Общества.

Учет выручки от реализации товаров, услуг, активов и признание полученной прибыли производится по отгрузке ценностей .

Расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором признаны соответствующие им доходы, независимо от даты проведения расчетов по ним.

Расходы, которые невозможно соотнести с доходами определенного отчетного периода, признаются в бухгалтерском учете в составе расходов того отчетного периода, в котором они были произведены.

Расходы, относящиеся к отчетному периоду, не допускаются включать в расходы будущих периодов, отражаемые на счете 97 "Расходы будущих периодов".

К инвентарю, хозяйственным принадлежностям, инструменту, спецоснастке в составе ОС относятся объекты, перечисленные в группах "Инструмент", "Инвентарь и принадлежности" приложения к постановлению Минэкономики от 30.09.2011 N 161.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом начисления амортизации (износа) основных средств. Расчет амортизации производится исходя из месячной нормы амортизации. Амортизируемая стоимость основных средств определяется без учета амортизационной ликвидационной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств (с учетом инвестиционной недвижимости) на 31.12.2022г. составила 365 тыс. рублей (здания и оборудование).

Переоценка объектов недвижимости произведена по состоянию на 31.12.2022г..

Учет товаров ведется по стоимости их приобретения.

При перечислении частичного аванса в иностранной валюте (частичном предоставлении иного немонетарного актива, переводе монетарного актива в немонетарный) стоимость каждой единицы актива (части расходов) в белорусских рублях определяется исходя из цены единицы актива (части расходов) в иностранной валюте и среднего курса поставки. Средний курс поставки рассчитывается путем деления общей стоимости приобретенных активов (суммы понесенных расходов) в белорусских рублях, определенной в установленном законодательством порядке, на общую стоимость активов (сумму расходов) в иностранной валюте (ч. 2 п. 3 НСБУ N 61).

При получении частичного аванса в иностранной валюте (принятии иного немонетарного обязательства, переводе монетарного обязательства в немонетарное) сумма доходов от реализации каждой единицы активов (части доходов) в белорусских рублях определяется исходя из стоимости каждой единицы активов (части доходов) в иностранной валюте и среднего курса отгрузки. Средний курс отгрузки рассчитывается путем деления общей суммы выручки (доходов) в белорусских рублях, определенной в установленном законодательством порядке, на общую сумму выручки (доходов) в иностранной валюте (ч. 2 п. 4 НСБУ N 61).

Курсовые разницы, образовавшиеся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, отражаются в составе доходов (расходов) по финансовой деятельности (п. 1, 2, 8 НСБУ N 61)..

Руководитель

О.О. Навицкий

Главный бухгалтер

Т.А. Кардаш

