

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2023 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: 220090 г. Минск, ул. Казинца, д. 11А офис 801Б.

В отчетном 2023 г. было произведено увеличение Уставного фонд ООО «Свисс Лизинг» за счет денежного вклада и его размер по состоянию на 31.12.2023г. составляет 4 200 000 (четыре миллиона) рублей. Уставный фонд Общества 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 2023г. составила 8 человек.

Руководителем ООО «Свисс Лизинг» является Навицкий Олег Олегович, (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 (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 BELBY2X

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

БИК банка: АКBBBY2X

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

БИК банка REDJBY22

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 2023 году ООО «Свисс Лизинг» осуществляло хозяйственную деятельность.

Основные показатели деятельности

За 2023 год выручка от реализации товаров, работ, услуг (без вычета обязательных платежей) составила 3 608 тыс. руб., в т. ч. НДС по ставке 20% составил 590 тыс. рублей. Себестоимость реализованного товара составила 694 тыс. рублей.

Получена валовая прибыль по текущей деятельности 2 324 тыс. рублей.

Расходы на реализацию и управленческие расходы, участвующие в налогообложении составили 468 тыс. руб., в том числе:

- Затраты на оплату труда и вознаграждения по гражданско-правовым договорам – 305 тыс. рублей;
- Отчисления на социальные нужды, налоги и сборы от фонда оплаты труда – 87 тыс. рублей;
- Арендная плата и коммунальные платежи – 9 тыс. рублей;
- Налог на недвижимость - 7 тыс. рублей;
- Рекламные услуги – 6 тыс. рублей;
- Расходы на обслуживание компьютерной программы и ИПС – 14 тыс. рублей;
- Оплату услуг сторонних организаций, банковское обслуживание – 24 тыс. рублей;
- Амортизация ОС, НМА, списание МБП – 8 тыс. рублей;
- Расходы на услуги связи – 4 тыс. рублей;
- Прочие расходы – 4 тыс. рублей;

Прочие доходы по текущей деятельности составили 2 151 тыс. рублей и формируются из сумм по продаже валюты.

Прочие расходы по текущей деятельности составили 2 254 тыс. рублей, в том числе расходы по продаже валюты 2 219 тыс. рублей, расходы, благотворительная помощь 35 тыс. рублей).

Доходы по инвестиционной деятельности составили 1 880 тыс. рублей, в том числе доходы от выбытия основных средств 1 773 тыс. рублей, проценты к получению 107 тыс. рублей.

Расходы по инвестиционной деятельности от выбытия основных средств составили 1 769 тыс. рублей.

Доходы по финансовой деятельности (курсовые разницы) составили 1 604 тыс. рублей.

Расходы по финансовой деятельности составили 3 314 тыс. рублей (в том числе проценты причитающиеся к уплате по размещенным ценным бумагам и токенам 1 414 тыс. рублей, курсовые разницы 1 809 тыс. рублей, прочие расходы, связанным с выпуском и обращением ценных бумаг и цифровых знаков 91 тыс. рублей)

В отчетном периоде дивиденды учредителям не выплачивались.

Таким образом, по итогам за отчетный период предприятие получило прибыль по текущей деятельности в размере – 154 тыс. руб.

Налог на прибыль - 38 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства в связи с приказным производством к должнику по арендной плате составили 1 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль отчетного года составила 115 тыс. рублей.

Резервы по сомнительным долгам в 2023 году не формировался.

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».

В отчетном году не совершались сделки, в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц (за исключением сделок, для совершения которых не требуется принятия решения общего собрания участников участника эмитента).

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 01 января 2023г. – 6 976 тыс. рублей, на 01 января 2024г. – 10 449 тыс. руб. Показатели дебиторской задолженности сложились из долгосрочной задолженности лизингополучателей по переданным объектам лизинга и по расчетам с поставщиками (3 614 тыс. руб.), а также краткосрочной задолженности по переданным объектам лизинга, по расчетам с поставщиками и бюджетом.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01 января 2023г. составляла в сумме 573 тыс. рублей, на 01 января 2024г. она сложилась в сумме 391 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 в отчетном году краткосрочные процентные займы юридическому лицу (Резиденту РБ), срок возврата которого наступит в 2024г.

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 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	4 021	2 858
1.1.1	в том числе: основные средства	218	200
1.1.2	нематериальные активы	3	3
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	180	165
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	6	13
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	1 643
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	3 614	834
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	13 592	7 140
1.2.1	в том числе: запасы	2 274	607
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	845	3
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	8	27
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	6 835	6 142
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	3 630	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	-	361

1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	17 613	9 998
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	7 425	5 655
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	7 424	5 655
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	1	-
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:	5 608	912
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	243
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	5 217	97
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	391	573
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)	13 033	6 568
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	4 580	3 430

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 01.01.2024г. – 28 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 01.01.2024г. – 952 шт.

Сведения о размещенных цифровых знаков (токенов), находящихся в обращении по состоянию на 01.01.2024:

Наименование выпуска	Объем эмиссии	% ставка годовых	Процент продаж	Выплачено по оферте	Задолженность после выплаты оферты
SWISS_(EUR_195)	200 000	11%	100%	88 700	111 300
SWISS_(BYN_196)	200 000	26%	100%	96 800	103 200
SWISS_(BYN_249)	200 000	25%	21,40%	3 950	38 850
SWISS_(EUR_250)	200 000	11%	3,06%	1 120	5 000
SWISS_(USD_279)	150 000	16%	100%	7 880	142 120
SWISS_(USD_344)	125 000	15,5%	100%	19 600	105 400
SWISS_(EUR_354)	200 000	14,5%	100%	11 000	189 000
SWISS_(USD_355)	180 000	14%	100%	8 000	172 000
SWISS_(USD_366)	100 000	14%	100%	37 500	62 500
SWISS_(USD_367)	150 000	14,5%	100%	36 060	113 940
SWISS_(USD_379)	250 000	13%	100%	30 960	219 040
SWISS_(BYN_384)	300 000	24%	100%	11 000	289 000
SWISS_(BYN_396)	500 000	22%	100%	83 200	416 800
SWISS_(BYN_397)	300 000	22%	100%	31 200	268 800
SWISS_(USD_415)	110 000	11%	100%	-	110 000
SWISS_(BYN_419)	500 000	22%	100%	200	499 800
SWISS_(USD_420)	125 000	12%	100%	1 420	123 580
SWISS_(EUR_435)	150 000	11%	100%	320	149 680
SWISS_(BYN_436)	400 000	20%	100%	10 650	389 350
SWISS_(USD_443)	150 000	11%	100%	320	149 680
SWISS_(USD_451)	150 000	10%	100%	80	149 920
SWISS_(EUR_534)	140 000	12%	100%	-	140 000
SWISS_(USD_534)	140 000	12%	100%	-	140 000

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 2023 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 допускается 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 31.12.2023г. составила 398 тыс. рублей (здания и оборудование).

Переоценка объектов недвижимости произведена по состоянию на 31.12.2023г..

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

