

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2022 года

Организация	ООО "ЛЮКСЛИЗИНГ"
Учетный номер плательщика	190507936
Вид экономической деятельности	финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	собрание участников
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220034, г.Минск, ул.Краснозвездная, д.18Б, пом.21, комн.21А

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
<b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Основные средства	110	1 075	995
Нематериальные активы	120	29	36
Доходные вложения в материальные активы	130	-	13
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	13
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	212
Долгосрочные финансовые вложения	150	61	118
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	10 579	10 623
Прочие долгосрочные активы	180	492	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>12 236</b>	<b>11 997</b>
<b>II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	542	296
в том числе:			
материалы	211	15	18
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	527	278
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	8	9
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	2
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	8 027	10 258
Краткосрочные финансовые вложения	260	3 181	2 270
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1 535	1 931
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>13 293</b>	<b>14 766</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>25 529</b>	<b>26 763</b>

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
<b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	410	250	250
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	545	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	3 486	2 683
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>4 281</b>	<b>2 933</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	510	13 541	15 072
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	761	53
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	1 524	1 145
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>15 826</b>	<b>16 270</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	41
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	4 278	6 379
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	457	374
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	5	2
по авансам полученным	632	374	337
по налогам и сборам	633	54	22
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	5	6
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	3	3
прочим кредиторам	638	16	4
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	32	111
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	655	655
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>5 422</b>	<b>7 560</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>25 529</b>	<b>26 763</b>

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ю.Н. Жданов

(инициалы, фамилия)

Ю.В. Семиглазова

(инициалы, фамилия)

16 марта 2023 г.



**ОТЧЕТ**  
**о прибылях и убытках**  
**за январь - декабрь 2022 года**

Организация	ООО "ЛЮКСЛИЗИНГ"
Учетный номер плательщика	190 507 936
Вид экономической деятельности	финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	собрание участников
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220034, г.Минск, ул.Краснозвездная, д.18Б, пом.21, комн.21А

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	3 616	3 345
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(430)	(790)
Валовая прибыль	030	3 186	2 555
Управленческие расходы	040	(746)	(693)
Расходы на реализацию	050	(9)	(8)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	2 431	1 854
Прочие доходы по текущей деятельности	070	5 998	6 271
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(6 023)	(6 414)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	2 406	1 711
Доходы по инвестиционной деятельности	100	9 211	15 463
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	8 498	15 366
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	713	97
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104		
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(8 152)	(13 927)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(8 126)	(13 772)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(26)	(155)
Доходы по финансовой деятельности	120	11 686	3 894
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	11 686	3 894
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(14 102)	(5 437)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(2 247)	(1 593)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(11 855)	(3 829)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	(15)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(1 357)	(7)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	1 049	1 704
Налог на прибыль	160	(138)	(295)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	911	1 409
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	545	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	1 456	1 409
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

16 марта 2023 г.

Ю.Н. Жданов

(инициалы, фамилия)

Ю.В. Семиглазова

(инициалы, фамилия)







Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022 г.	200	250	-	-	-	545	3 486	-	4 281

Руководитель

Главный бухгалтер

16 марта 2023 г.



Ю.Н. Жданов

(инициалы, фамилия)

Ю.В. Семиглазова

(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ**  
**о движении денежных средств**  
**за январь - декабрь 2022 года**

Организация	ООО "ЛЮКСЛИЗИНГ"
Учетный номер плательщика	190507936
Вид экономической деятельности	финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	собрание участников
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220034, г.Минск, ул.Краснозвездная, д.18Б, пом.21, комн.21А

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Поступило денежных средств – всего	020	19 643	20 716
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	13 540	14 249
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	6 103	6 467
Направлено денежных средств – всего	030	(15 757)	(20 813)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(8 646)	(12 985)
на оплату труда	032	(337)	(337)
на уплату налогов и сборов	033	(472)	(750)
на прочие выплаты	034	(6 302)	(6 741)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	3 886	(97)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступило денежных средств – всего	050	3 390	3 742
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	1 246	3 460
возврат предоставленных займов	052	150	281
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	249	1
прочие поступления	055	1 745	-
Направлено денежных средств – всего	060	(537)	(4 662)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(109)	(2 570)
на предоставление займов	062	(361)	(1 824)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	(67)	(268)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	2 853	(920)



Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	14 262	14 919
В том числе:			
кредиты и займы	081	13 949	14 824
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	313	95
Направлено денежных средств – всего	090	(21 397)	(12 752)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(18 743)	(10 691)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(94)	(101)
на выплаты процентов	093	(2 319)	(1 864)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(241)	(96)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(7 135)	2 167
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(396)	1 150
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	120	1 931	781
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	130	1 535	1 931
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	72	(1)



Ю.Н. Жданов  
 (инициалы, фамилия)

Ю.В. Семиглазова  
 (инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ**  
**об использовании целевого финансирования**  
за январь - декабрь 2022 года

Организация	ООО "ЛЮКСЛИЗИНГ"
Учетный номер плательщика	190507936
Вид экономической деятельности	финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	собрание участников
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220034, г.Минск, ул.Краснозвездная, д.18Б, пом.21, комн.21А

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Остаток средств на 31 декабря 2021 года	100	-	-
Поступило средств	200	-	-
в том числе:			
вступительные взносы	210	-	-
членские взносы	220	-	-
целевые взносы	230	-	-
безвозмездная (спонсорская) помощь	240	-	-
прочие поступления	250	-	-
Использовано средств	300	-	-
в том числе:			
на целевые мероприятия	310	-	-
в том числе:			
безвозмездная (спонсорская) помощь	311	-	-
представительские и иные аналогичные мероприятия	312	-	-
иные мероприятия	313	-	-
на содержание аппарата управления	320	-	-
в том числе:			
на оплату труда	321	-	-
на служебные командировки	322	-	-
содержание основных средств и иного имущества	323	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	324	-	-
амортизация основных средств и иного имущества	325	-	-
прочие	326	-	-
на иные цели	330	-	-
Остаток средств на 31 декабря 2022 г.	400	-	-

Руководитель



*(подпись)*

Главный бухгалтер

*(подпись)*

Ю.Н. Жданов  
*(инициалы, фамилия)*

Ю.В. Семиглазова  
*(инициалы, фамилия)*

16 марта 2023 г.



**РАСЧЕТ**  
стоимости чистых активов организации

ООО "ЛЮКСЛИЗИНГ"

на 31 декабря 2022 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
1	<b>АКТИВЫ</b>		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	12 236	11 997
1.1.1	в том числе: основные средства	1 075	995
1.1.2	нематериальные активы	29	36
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	13
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	212
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	61	118
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	10 579	10 623
1.1.8	прочие долгосрочные активы	492	-
1.2	краткосрочные активы	13 293	14 766
1.2.1	в том числе: запасы	542	296
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	8	9
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	2
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	8 027	10 258
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	3 181	2 270
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	1 535	1 931
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	<b>АКТИВЫ</b> , принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	25 529	26 763

3	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
	В том числе:	15 826	16 270
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:	13 541	15 072
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	761	53
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	1 524	1 145
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	5 422	7 560
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	41
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	4 278	6 379
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	457	374
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	32	111
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	655	655
4	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)</b>	21 248	23 830
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	4 281	2 933



(подпись)

(подпись)

Ю.Н. Жданов

(инициалы, фамилия)

Ю.В. Семиглазова

(инициалы, фамилия)

16 марта 2023 г.



**Примечание**  
**к бухгалтерскому годовому отчету ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ»**  
**за 2022 год**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.**

Полное наименование организации:

**Общество с ограниченной ответственностью «ЛЮКСЛИЗИНГ»**

Сокращенное наименование: **ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ»**

Местонахождение, юридический адрес ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ»:

Республика Беларусь, 220034, г. Минск, ул. Краснозвездная, д. 18б, пом. 21, ком. 21а.

ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» зарегистрировано Минским горисполкомом в Едином государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №190507936 (решение №2250 от 24.12.2003 г.) как коммерческая организация. Общество является самостоятельным юридическим лицом, действует на принципах хозяйственного расчета, имеет самостоятельный баланс, текущий (расчетный), валютный и иные счета в учреждениях банка, печать со своим наименованием, фирменный бланк.

ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» учреждено в соответствии с законодательством Республики Беларусь. В июне 2015 г. произошла смена учредителей, с регистрацией новых редакций Устава и Учредительного договора (зарегистрировано Главным Управлением юстиции Мингорисполкома 25.06.2015 г. №190507936).

Участниками Общества на 31.12.2022 г. являются:

- Коммандитное товарищество «Витмор Солюшнз ЛП», юридический адрес: Суит 19, Риджент Корт, 70 Вест Риджент Стрит, Глазго, Шотландия, G2 2QZ; зарегистрированное 16 марта 2017 г., регистрационный № SL 030622;

- Жданов Юрий Николаевич, гражданин Республики Беларусь;  
дата рождения: 16.01.1966 г.

место рождения: г. Моздок Северо-Осетинской АССР.

номер паспорта: МР 2848034, личный номер 3160166А094РВ8

паспорт выдан: 07.02.2011 г. Советским РУВД г. Минска

место жительства: 220123 г. Минск, ул. Куйбышева 67, к.1, кв.56.

На 1 января 2023 г. уставный фонд ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» был сформирован на 100% в виде денежных вкладов и составлял 250 тыс. рублей.

Доля Коммандитного товарищества «Витмор Солюшнз ЛП» составляет 190 тыс. рублей или 76% Уставного фонда Общества.

Доля Жданова Юрия Николаевича – 60 тыс. рублей или 24% Уставного фонда Общества.

В отчетном периоде нет информации по сделкам с взаимозависимыми и аффилированными лицами.

Основной целью создания ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» является осуществление хозяйственной деятельности, направленной на получение и распределение прибыли для удовлетворения социальных и экономических интересов членов трудового коллектива и его участников.

Основным видом хозяйственной деятельности является финансовый лизинг (64910).

Организация может осуществлять и иные виды деятельности согласно Уставу и при получении необходимых разрешений (лицензий). Предприятие имеет лицензию на международные грузоперевозки №02190/1-66453 выданную Министерством транспорта и коммуникаций Республики Беларусь сроком до 21.05.2023 г. Данный вид деятельности в течение 2022 года не осуществлялся.

В настоящее время филиалов общество не имеет.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 10 человек.

В течение 2022 года директором ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» являлся Жданов Юрий Николаевич. Бухгалтерский и налоговый учет с 2016 года и по настоящее время осуществляется индивидуальным предпринимателем Семиглазовой Юлией Владимировной на основании договора на оказание бухгалтерских услуг №БУ05 от 07.07.2016 г. С 01.03.2023 Семиглазова Ю.В. работает в должности главного бухгалтера ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» на основании приказа №1-к от 01.03.2023.

Бухгалтерский учет ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» ведется по автоматизированной форме с применением программы «1С: Предприятие 8. Комплексная автоматизация для Беларуси».

В соответствии с нормами Указа Президента Республики Беларусь от 20.10.2006 № 622 «О вопросах переоценки основных средств, доходных вложений в материальные активы, объектов незавершенного строительства и оборудования к установке» и в связи с тем, что показатель уровня инфляции в ноябре 2022г. к декабрю 2013г. достиг 120,8%, руководством предприятия было принято решение провести на 1 января 2023 года переоценку следующих объектов имущества относящихся только к виду (группе) основных средств – Здания и сооружения (кроме жилищного фонда) методом прямой оценки с привлечением организации, занимающейся оценочной деятельностью:

Изолированное помещение, инв. №500D/-636099, расположенное по адресу: г. Минск, ул. Куйбышева, 40-4, (инв.№ 00001247),

Изолированное помещение №21 (офис), инв. №№500D/711645, расположенное по адресу: г. Минск, ул. Красная, д.18Б-21 (инв. №00000885),

Торговый павильон «Березка» с пристроенным павильоном «Кулинария», инв. №620/С-30777, расположенное по адресу: Минская обл., Дзержинский район, г. Дзержинск, ул. Омелянюка, 16 (инв. № 00001155).

Переоценка относящихся только к виду (группе) основных средств Передаточные устройства была проведена индексным методом:

Дорожная одежда асфальтобетонная, (инв. №00001156),

Калитка с ограждениями, (инв. № 00001157),

Тротуар из цементобетонных плит, (инв. № 00001158),

Кабельные линии электропередач, (инв. №00001159),

Наружная сеть газопровода, (инв. № 00001160),

Сеть водопровода, (инв. № 00001161).

Результаты переоценки отражены на 31.12.2022г.

В 2022 году в связи с исправлением ошибок прошлых лет (доначислены: налог на недвижимость за 2019 г. в сумме 1 тыс. руб., за 2020 г. в сумме 1 тыс. руб., за 2021 г. в сумме 2 тыс. руб., НДС от полученных пени по договорам лизинга с физическими лицами за 2021 г. в сумме 1 тыс. руб.), было изменено вступительное сальдо на 01.01.2022 по строке баланса 460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с 2 687 тыс. руб. на 2 683 тыс. руб. и по строке 633 «Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам» с 18 тыс. руб. на 22 тыс. руб., изменено и вступительное сальдо по строкам Баланса 490, 630 и 690. Также изменены показатели Отчета об изменении собственного капитала, по графе 8 строки 130 внесена корректировка в связи с исправлением ошибок -4 тыс. руб.



## Приложение №1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

### *I. Долгосрочные активы*

На 31.12.2022 г. по строке 110 отражается остаточная стоимость собственных основных средств, основных средств, переданных в аренду сторонним организациям, в сумме 1 450 тыс. руб. Амортизация этих ОС учитывается на счете 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» и составляет 375 тыс. руб. Данные с учетом переоценки.

По строке 120 отражается стоимость компьютерной программы «1С:Предприятие 8. Комплексная автоматизация для Беларуси» 30 тыс. руб. (с учетом апгрейда с программой 1С: Бухгалтерия 7.7 сетевая), с учетом произведенной в течение 2022 года доработки в сумме 2 тыс. руб. Интернет-сайт [www.luxleasing.by](http://www.luxleasing.by) стоимостью 17 тыс. руб., право аренды земельного участка в агрогородке Самохваловичи (кадастровый №6236863036010002) стоимостью 9 тыс. руб., прочих нематериальных активов общей стоимостью 1 тыс. руб. Амортизация этих НМА учитывается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» и составляет 28 тыс. руб.

Остаточная стоимость объекта лизинга, по договору лизинга, заключенному с физическим лицом до 31 декабря 2018 года и находящегося на балансе у лизингодателя равна нулю. По строке 132 она не отражается. Предполагаемая дата передачи в собственность объекта лизинга по данному договору – январь 2023 года.

В сентябре 2022 года руководством ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» было принято решение не учитывать изъятые предметы лизинга в качестве основных средств, если они не соответствуют одновременным условиям признания, установленным ч.1 п.4 Инструкции по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь №26 от 30.04.2012, т.е. не предназначены для использования в деятельности организации, в том числе в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд организации, а также для предоставления во временное пользование (временное владение и пользование). Данные предметы лизинга учитываются в качестве товара по стоимости, сопоставимой с текущей (рыночной) и отражаются по стр.527 Бухгалтерского баланса.

По строке 150 отражена сумма предоставленных долгосрочных займов, погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 61 тыс. руб.

По строке 170 отражается сумма 10 579 тыс. руб., которая состоит из долгосрочной задолженности лизингополучателей по будущим лизинговым платежам, приходящимся на период с 01 января 2024 года и до конца действия договоров лизинга в сумме 9 661 тыс. руб., а также аванса, перечисленного ООО «ГранЛогойскСтрой» по «Договору №8 (домов 1 и 2) создания объектов долевого строительства» от 23.12.2021, суммой 918 тыс. руб., сроком свыше 12 календарных месяцев после отчетной даты.

По строке 180 отражается остаток отрицательных курсовых разниц по сч. 97 «Расходы будущих периодов» в сумме 492 тыс. руб. Согласно Указу №430 «О списании курсовых разниц» от 20.12.2022 списание будет осуществляться до 31.12.2025.

### *II. Краткосрочные активы*

Строка 211 – 15 тыс. руб. стоимость расходных материалов, используемых для выполнения работ (оказания услуг).

Строка 214 – 527 тыс. руб., в которой показана стоимость изолированного помещения (квартиры) с инвентарным номером 500/D-708177092, расположенного по адресу: Республика Беларусь, г. Минск, пр-т Дзержинского, 22-1 в сумме 278 тыс. руб., приобретенной в качестве товаров и учитываемой на сч.41.1 «Товары на складах», а также стоимость возвращенных

предметов лизинга по установленным законодательствам или договором лизинга основаниям, предназначенных для реализации и учитываемых, согласно Учетной политике в составе товаров в сумме 249 тыс. руб.

Строка 230 – 8 тыс. руб. расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97 и подлежащие отнесению на расходы отчетного периода в течение 12 месяцев, в основном это расходы по страхованию объектов лизинга.

Строка 250 – в сумме 8 027 тыс. руб. это краткосрочная дебиторская задолженность, которая состоит из:

- 7 671 тыс. руб. суммы краткосрочной задолженности по лизинговым платежам, включая просроченную задолженность по начисленным лизинговым платежам, срок погашения которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты;

- 6 тыс. руб. просроченная задолженность по арендной плате, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев;

- 57 тыс. руб. перечисленные авансы поставщикам за товары, работы и услуги;

- 96 тыс. руб. полученные авансы от покупателей и лизингополучателей;

- 36 тыс. руб. переплата по налогам и внебюджетные фонды, ФСЗН;

- 102 тыс. руб. предоплата организациям и индивидуальным предпринимателям за коммунальные и иные услуги;

- 59 тыс. руб. прочая краткосрочная дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев.

Строка 260 – краткосрочные финансовые вложения в сумме 3 181 тыс. руб., из них 2 683 тыс. руб. - предоставленные займы другим предприятиям, срок погашения которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, 498 тыс. руб. – начисленные проценты по этим займам.

Строка 270 – 1 535 тыс. руб., остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия.

### ***III. Собственный капитал***

Строка 410 – 250 тыс. руб. уставный фонд;

Строка 450 – 545 тыс. руб. сумма добавочного капитала, образовавшаяся в результате обязательной переоценки зданий, сооружений и передаточных устройств;

Строка 460 – 3 486 тыс. руб. нераспределенная прибыль на 31.12.2022 года.

Прибыль 2022 года составила 1 049 тыс. руб. Налог на прибыль за 2022 год исчислен в сумме 138 тыс. руб. Чистая прибыль за 2022 год составила 911 тыс. руб. В 2022 году были начислены дивиденды в сумме 107 тыс. руб.

### ***IV. Долгосрочные обязательства***

По строке 510 отражается задолженность ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» 13 541 тыс. руб. по кредитам и займам, без учета задолженности по процентам, срок погашения которых ожидается свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Строка 540 – в сумме 761 тыс. руб., включает 7 тыс. руб. - долгосрочная задолженность лизингополучателей по будущим лизинговым платежам по договорам лизинга, заключенным до 31.12.2018 г., приходящимся на период с 01.01.2024 г. и до конца договора лизинга, по сроку более чем 12 месяцев после отчетной даты, 754 тыс. руб. – положительные курсовые разницы, срок списания которых, согласно Указу №430 от 20.12.2022, предполагается до 31.12.2025.

Строка 560 – в сумме 1 524 тыс. руб., из них - 1 235 тыс. руб. это задолженность по будущим лизинговым платежам от лизингополучателей в части НДС от контрактной стоимости, приходящимся на период с 01.01.2024 г. и до конца договора лизинга, т.е. по сроку более чем 12



месяцев после отчетной даты, 289 тыс. руб. – полученные авансы от покупателей по предварительным договорам купли-продажи жилой недвижимости (квартир), срок действия которых свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная кредиторская задолженность перед бюджетом и поставщиками у ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» отсутствует.

#### ***V. Краткосрочные обязательства***

Строка 620 – 4 278 тыс. руб. это краткосрочная задолженность по долгосрочным кредитам и займам, включая проценты по ним, срок погашения которых приходится на период с 01.01.2023 г. и по 31.12.2023 г., т.е. течение 12 месяцев после отчетной даты.

Строка 630 – 457 тыс. руб. краткосрочная кредиторская задолженность, которая состоит из:

Строка 631 – 5 тыс. руб. краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками-резидентами Республики Беларусь.

Строка 632 – 374 тыс. руб. полученные авансовые платежи от лизингополучателей по будущим договорам лизинга, от покупателей по договорам купли-продажи, переплаты по текущим договорам.

Строка 633 – 54 тыс. руб. краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам за 2022 г., задолженность по налогам полностью погашена в январе 2023 г.

Строка 634 – задолженность по начисленным взносам в Фонд социальной защиты населения и РУП «Белгосстрах» за декабрь 2022 г. отсутствует.

Строка 635 – 5 тыс. руб. невыплаченная заработная плата работников за декабрь 2022 г. Задолженность по заработной плате работникам погашена в январе 2023 г.

Строка 637 – 3 тыс. руб. сумма невыплаченных дивидендов.

Строка 638 – 16 тыс. руб. прочая краткосрочная задолженность по оказанным работам и услугам.

Строка 650 – 32 тыс. руб., краткосрочная задолженность по будущим лизинговым платежам по договорам лизинга, заключенным до 31.12.2018 г., приходящимся на период с 01.01.2023 г. и по 31.12.2023 г., т.е. получение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Строка 670 – 655 тыс. руб. это задолженность по будущим лизинговым платежам от лизингополучателей в части НДС от контрактной стоимости, приходящимся на период с 01.01.2023 г. и по 31.12.2023 г., т.е. погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **Приложение 2. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

По строке 010 – 3 616 тыс. руб., в т.ч. отражена выручка от лизинга в части лизингового вознаграждения в размере 3 422 тыс. руб., оптовая торговля 98 тыс. руб., 96 тыс. руб. выручка от сдачи в аренду имущества. Выручка отражена без учета налогов, исчисленных от этой выручки.

Строка 020 – 430 тыс. руб., себестоимость реализованных услуг и товаров, выручка по которым отражена по строке 010, в т.ч. начисленная амортизация по основным средствам в сумме 53 тыс. руб., страхование предметов лизинга в сумме 41 тыс. руб. Здесь же учитываются проценты по кредитам, полученным под лизинговую деятельность в сумме 201 тыс. руб. Проценты по прочим кредитам и займам (нецелевым) учитываются по строке 131, прочие расходы, связанные с осуществлением основной деятельности в сумме 69 тыс. руб. А также себестоимость реализованных товаров (транспортных средств) в сумме 66 тыс. руб.

Строка 040 – 746 тыс. руб. управленческие расходы, которые включают себя расходы по заработной плате и налогов от нее, рекламные и бухгалтерские услуги, сопровождение, обслуживание, обновление, консультации программы «1С: Предприятие 8. Комплексная автоматизация для Беларуси», услуги банка и прочие расходы, связанные с управлением организацией.

Строка 050 – 9 тыс. руб. коммунальные услуги, членские взносы и прочие расходы, уплачиваемые за содержание жилой квартиры, приобретенной для последующей реализации в качестве товаров.

Строка 060 – отражена чистая прибыль от реализации продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год в сумме 2 431 тыс. руб., по сравнению с 2021 годом произошло увеличение на 577 тыс. руб.

Строка 070 – 5 998 тыс. руб., в основном учитываются доходы в сумме 5 879 тыс. руб. от продажи иностранной валюты, 118 тыс. руб. – это полученные штрафные санкции и возмещенные госпошлины за нарушение условий договоров, прочие внереализационные доходы в сумме 1 тыс. руб. (списание кредиторской задолженности при истечении срока исковой давности, реализация новогодних подарков детям сотрудников и пр.) без учета налогов.

Строка 080 – 6 023 тыс. руб., в т.ч. 5 926 тыс. руб. расходов по продаже валюты, прочие внереализационные расходы, в сумме 97 тыс. руб. (начисленная амортизация по изъятым объектам лизинга и неиспользуемым основным средствам в сумме 24 тыс. руб., госпошлина к возмещению, учитываемая в составе внереализационных расходов в сумме 19 тыс. руб., прочие внереализационные расходы в сумме 54 тыс. руб.).

Строка 101 – 8 498 тыс. руб., в т.ч. 7 426 тыс. руб. выручки от контрактной стоимости объектов лизинга, переданных на баланс лизингополучателей, выкупа объектов лизинга, 1 072 тыс. руб. - это реализация бывших объектов лизинга, которые были возвращены лизингополучателем при расторжении договора лизинга, реализация собственных основных средств. Выручка отражена без учета налогов, исчисленных от этой выручки.

Строка 103 – 713 тыс. руб. сумма начисленных процентов по выданным займам.

Строка 111 – 8 126 тыс. руб., в т.ч. 7 409 тыс. руб. первоначальная стоимость объектов лизинга (без НДС), переданных на баланс лизингополучателей, 713 тыс. руб. себестоимость реализованных собственных основных средств, которая состоит из остаточной стоимости, расходов, связанных с выбытием этих средств, прочих расходов по инвестиционной деятельности в сумме 4 тыс. руб.

Строка 112 – 26 тыс. руб., в т.ч. 9 тыс. руб. – амортизация объектов лизинга находящихся на балансе у лизингодателя, транспортный налог в сумме 4 тыс. руб., прочие расходы по содержанию возвращенных объектов лизинга в сумме 13 тыс. руб.

Строка 121 – 11 686 тыс. руб. положительные курсовые разницы, образовавшиеся в течение отчетного периода.

Строка 131 – 2 247 тыс. руб. начисленные проценты по нецелевым кредитам и займам.

Строка 132 – 11 855 тыс. руб. отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся в 2022 году.

Исчисленный налог на прибыль за 2022 год составляет 138 тыс. руб. (строка 160).

Чистая прибыль отчетного года составила 911 тыс. руб. (строка 210).

Строка 220 - увеличение добавочного капитала в результате обязательной переоценки зданий, сооружений и передаточных устройств на 31.12.2022 в сумме 545 тыс. руб.

По строке 240 отражается совокупная прибыль, полученная за 2022 год, в сумме 1 456 тыс. руб.

### **Приложение 3. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА**

На 01.01.2023 г. уставный фонд ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» составляет 250 тыс. руб.

За 2022 год предприятием была получена прибыль в сумме 911 тыс. руб.

Результат от обязательной переоценки объектов недвижимости – увеличение добавочного капитала в сумме 545 тыс. руб.

В течение 2022 г. было произведено расходы по прочим операциям, не включенных в чистую прибыль (убыток) в сумме 1 тыс. руб., 107 тыс. руб. было направлено на начисление дивидендов учредителям.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. составила 3 486 тыс. руб.

Чистые активы предприятия на 31.12.2022 г. составляют 4 281 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом произошло увеличение на 1 344 тыс. руб.

На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, не погашенной в установленный срок, возникшей в связи с реализацией товаров (работ, услуг), имущественных прав, нематериальных активов, но не более 5% выручки с учетом НДС, был создан резервный фонд. Из-за незначительности суммы он не был отражен в балансе.

В 2022 году основные коэффициенты платежеспособности сопоставимы с нормативными, поэтому можно сделать вывод о том, что предприятие находится в стабильном финансовом состоянии и улучшает свою платежеспособность.

Коэффициент текущей ликвидности ( $K_1$ ) равен 2,45. При нормативном коэффициенте текущей ликвидности не менее 1,1.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами ( $K_2$ ) равен 0,59. При нормативном коэффициенте обеспеченности собственными оборотными средствами не менее 0,10.

Коэффициент обеспеченности обязательств активами ( $K_3$ ) равен 0,83. При нормативном коэффициенте обеспеченности обязательств активами для лизинговых компаний не более 1,2.

### **Приложение 4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Движение денежных средств происходило по текущим счетам в белорусских рублях и по текущим валютным счетам, открытых в банках г. Минска. Отражено получение и погашение кредитов и процентов по ним, операции по депозитным счетам, и счетам аккредитивов.

### **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Настоящая отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, произошли события, которые могут повлиять на экономические решения пользователей нашей отчетности:

- значительный рост курсов иностранных валют по отношению к белорусскому рублю;
- введение экономических санкций против физических и юридических лиц Республики Беларусь странами Европейского союза и Северной Америки;
- затруднение в проведении платежей либо их блокировка;
- ограничение импорта сложного оборудования, легковых и грузовых автомобилей некоторых зарубежных производителей.

Мы заявляем, что на момент подписания настоящей отчетности указанные события не оказали существенного влияния на отчетность ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» за 2022 год, т.к. на данный момент отсутствует задолженность по международному лизингу, отсутствуют авансы,



перечисленные поставщикам-импортерам, отсутствуют незавершенные поставки по внешнеэкономическим договорам.

Мы провели оценку указанных событий и определили следующие стабилизирующие факторы для продолжения нашей непрерывной деятельности:

- наличие заключенных долгосрочных договоров лизинга с условием изъятия объектов лизинга в случае неплатежеспособности лизингополучателей;
- наличие солидной инвестиции в жилую недвижимость, строительство которой находится в заключительной стадии;
- наличие объектов недвижимости, предназначенных для реализации;
- сотрудничество с банками Республики Беларусь, которые на момент подписания отчетности не находятся в санкционных списках.

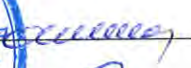
Для снижения риска получения убытков из-за неплатежеспособности клиентов, мы изменили систему расчетов, скорректировали графики платежей.

### **ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ**


Прирост нераспределенной прибыли ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ» за 2022 год составил 803 тыс. руб. Была получена прибыль от текущей деятельности в сумме 2 406 тыс. руб. Убыток от инвестиционной и финансовой деятельности составил 1 357 тыс. руб. Использование прибыли за 2022 год в сумме 112 тыс. руб. Налог на прибыль 2022 года исчислен в сумме 138 тыс. руб. В основном убыток был получен в результате начисления процентов по полученным кредитам и займам. Несмотря на внешние негативные факторы, финансовое положение предприятия улучшилось. Оборачиваемость капитала и оборотных средств повысилась.

Директор ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ»



 Ю.Н. Жданов

Главный бухгалтер ООО «ЛЮКСЛИЗИНГ»

 Ю.В. Семиглазова