

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31 декабря 2022 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

1.1. Наименование и реквизиты предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР»

Адрес: РБ, г. Брест, ул. Карьерная, д.2.

УНП 290 415 076.

1.2. Дата создания и регистрации. Уставной фонд.

Предприятие зарегистрировано 12.05.2005г. (свидетельство № 05435 от 19.05.2005г. выдано Брестским ОИК).

Уставной фонд предприятия составляет 70 тыс.рублей, сформирован полностью.

1.3. Форма собственности.

Частная.

1.4. Руководство предприятия.

Кравчук Владимир Владимирович - директор с момента создания;

Прилуцкая Людмила Валерьевна - главный бухгалтер с момента создания.

1.5. Основные направления деятельности.

Фирма создана в мае 2005 года.

Вид деятельности предприятия - финансовый лизинг (оказание лизинговых услуг предприятиям, индивидуальным предпринимателям, финансовым учреждениям), код 64910.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

За период работы с 2005 года по 31 декабря 2022 года предприятием заключено 1090 договоров лизинга.

За отчетный период 2022 года было заключено 30 договоров лизинга. Суммарная стоимость объектов, переданных в лизинг, за этот период составила 866 тыс.рублей (с учетом НДС).

Выручка от реализации за отчетный период 2022 года составила с НДС 371 тыс.рублей, а общий объем начисленных лизинговых платежей – 1 562 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2022г. в штате предприятия числилось 4 сотрудника.

3. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА ПРЕДПРИЯТИЯ И СДЕЛКИ С НИМИ.

Аффилированными лицами предприятия являются физические лица и юридическое лицо (ООО «Буг-Маркет», учредитель).

С физическими лицами, являющимися аффилированными для предприятия, заключены и действуют по состоянию на 31.12.2022г. следующие договора:

№, дата, вид договора	Наименование контрагента-аффилированного лица	Сумма договора, тыс.руб.	Сумма задолженности ООО «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР» перед контрагентом, тыс.руб.	Сумма просроченной задолженности, тыс.руб.
04/07-2015 от 16.07.2015г., договор займа	Кравчук Виктор Владимирович, гражданин РФ	77 тыс.рублей (эквивалент в бел.рублях основного долга 28 000 USD)	77 тыс.рублей (эквивалент в бел.рублях основного долга 28 000 USD)	0

С ООО «Буг-Маркет» заключены и действуют по состоянию на 31.12.2022г. следующие договора:

- договора лизинга:

№ и дата договора лизинга	Первоначальная стоимость предмета лизинга с НДС, тыс.руб.	Сумма задолженности ООО «Буг-Маркет» по оплате тек.платежей (с отчетной даты и до конца срока лизинга) согласно данным бух.учета, тыс.руб.	Сумма просроченной задолженности, тыс.руб.
905/5 от 26.10.2018г.	148	3	0
1057/1 от 26.11.2021г.	36	5	0
1061/5 от 05.01.2022	42	1	0
1067/1 от 12.04.2022	36	27	0
1068/1 от 12.04.2022	34	24	0
1078/1 от 04.10.2022	9	5	0
1087/1 от 24.11.2022	4	1	0
	X	67 (с округлением) – лизинговые платежи к оплате по данным бух.учета	0

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

4.1. Основные принципы и способы ведения бухгалтерского учета согласно учетной политике предприятия.

Все виды оперативного учета и контроля хозяйственной деятельности и имущества предприятия обеспечивает директор. Руководство бухгалтерией, организация и ведение сводного учета возлагаются на главного бухгалтера.

При ведении бухгалтерского учета используется автоматизированная форма учета.

Текущий вид деятельности, который осуществляется предприятием согласно учредительным документам, - финансовый лизинг.

4.2. Ключевые моменты бухгалтерского учета операций по основному виду деятельности «финансовый лизинг». Изменения в учетной политике предприятия.

4.2.1. С 01.01.2019г. вступил в силу Национальный стандарт бухгалтерского учета и отчетности «Финансовая аренда (лизинг)» (утв. Постановлением Министерства финансов РБ № 73 от 30.11.2018г.). В связи с этим отражение операций по передаче предметов лизинга, начислению лизинговых платежей, а также отражение доходов и расходов по лизингу с 2019 года существенно изменилось:

= Инструкция по бухгалтерскому учету доходов и расходов (утв. Постановлением Министерства финансов РБ № 102 от 30.09.2011г.) разрешала и разрешает учитывать в составе прочих прямых затрат иные затраты, которые могут быть прямо включены в себестоимость определенного вида продукции, работ, услуг. И при отражении операций, связанных с лизинговой деятельностью, до 2019 года предприятие руководствовалось Инструкцией о порядке учета лизинговых операций, утвержденной Постановлением Министерства финансов РБ № 75 от 30.04.2004г. (с изменениями и дополнениями). Согласно данной Инструкции расходы лизингодателя, непосредственно связанные с осуществлением лизинговой деятельности (проценты и комиссии банкам и др. займодавцам, страхование объектов лизинга, прочие затраты, связанные с приобретением объектов лизинга и обеспечением их функционирования в течение срока лизинга), учитывались в составе себестоимости (счет 20) и отражались в строке 020 Отчета о прибылях и убытках.

Согласно Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Финансовая аренда (лизинг)» с 2019 года отражение вышеуказанных расходов предусмотрено в составе «Прочих расходов», учитываемых на счете 91. Соответственно, часть расходов (проценты по кредитам и займам) отражаются с 2019 года как расходы по финансовой деятельности (строка 131 Отчета о прибылях и убытках), часть (взносы по договорам страхования предметов лизинга) - как расходы по инвестиционной деятельности (строка 112 Отчета о прибылях и убытках).

= До 2019 года предприятие отражало передачу предметов лизинга в составе прочих доходов и расходов по текущей деятельности.

С 2019 года согласно Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Финансовая аренда (лизинг)» передача предметов лизинга отражается предприятием как «Прочие доходы и расходы», доходы и расходы по инвестиционной деятельности, счет 91. В отчете о прибылях и убытках – строки 101 и 112 соответственно; в отчете о движении денежных средств – строка 061.

= До 2019 года в составе дебиторской задолженности предприятием отражался полный лизинговый портфель, т.е. все лизинговые платежи, подлежащие оплате с отчетной даты и до конца срока лизинга – согласно Инструкции о порядке учета лизинговых операций, утвержденной Постановлением Министерства финансов РБ № 75 от 30.04.2004г. (с изменениями и дополнениями).

С 2019 года задолженность лизингополучателей по договорам лизинга, заключенным до вступления в силу Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Финансовая аренда (лизинг)» (утв. Постановлением Министерства финансов РБ № 73 от 30.11.2018г.), отражается в старом порядке, т.е. в полном объеме. По договорам, заключенным с 2019 года, - согласно новому порядку, т.е. только в размере стоимости предмета лизинга с НДС (без лизинговой ставки и прочих расходов).

= До 2019 года предприятие отражало получение и погашение кредитов и займов как поступление и направление средств по текущей, а не финансовой деятельности (в Отчете о движении денежных средств были введены соответствующие строки 025 и 035, а по строкам 081 и 091 поставлены прочерки). В то же время в Отчете о движении денежных средств уплаченные проценты отражались как расходы по текущей деятельности в дополнительной строке 036 вместо 093).

С 2019 года Отчет о движении денежных средств заполняется без вышеуказанных дополнительных строк в общеустановленном порядке.

4.2.2. Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь № 74 от 22.12.2018г. в Национальный стандарт бухгалтерского отчета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» (утв. Постановлением Министерства финансов РБ № 104 от 12.12.2016г.) внесены изменения касательно отражения в бухгалтерском балансе кредиторской задолженности по процентам по кредитам и займам. С 2019 года данные суммы отражаются по тем же строкам, что и суммы основного долга (строки 510, 610 и 620), ранее – в строке 638 как краткосрочная кредиторская задолженность прочим кредиторам.

5. РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА.

5.1. Основные средства предприятия.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость (с учетом переоценок), тыс.руб.		Начисленная амортизация, тыс.руб.		Остаточная стоимость, тыс.руб.	
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Легковые автомобили	46	46	46	46	0	0
Недвижимость (офис+часть газопровода)	97	111	15	18	82	93
Оборудование	10	10	9	10	1	0
Прочие	1	1	1	1	0	0
Всего	139	168	67	75	83	93

Все объекты основных средств используются в предпринимательской деятельности, находятся в эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом в пределах нормативных сроков использования, скорректированных на коэффициенты полезного использования. Полностью самортизированы большая часть компьютерной техники, автомобиль, оборудование и прочее имущество.

В отчетном периоде приобретения основных средств, а также расходов по реконструкции не было. непогашенных обязательств перед поставщиками основных средств нет. Обесценивание основных средств в бухгалтерском учете не показывалось.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2022г. произведена индексным методом.

По состоянию на отчетную дату основные средства в залог не переданы.

5.2. Нематериальные активы.

В составе НМА числится 1С:предприятие 8. Сумма первоначальной стоимости – 3 тыс.руб. Амортизация начисляется линейным способом. Начисленная амортизация – 1 тыс.рублей.

5.3. Доходные вложения в материальные ценности.

В составе доходных вложений в материальные ценности (отражение по бухгалтерскому счету 03) отражаются операции по приобретению объектов лизинга (в отчетном периоде – 457 тыс.руб.), а также изъятие/возврат объектов лизинга и их реализация (в отчетном периоде не было).

Сальдо на отчетную дату = 0 тыс.руб. (отражение по строке 130 баланса).

5.4. Вложения в долгосрочные активы.

Согласно учетной политике в составе вложений в долгосрочные активы (счета 08.1 и 08.4) отражаются расходы по приобретению основных средств и НМА (в отчетном периоде = 0 тыс.руб.) и аккумулируются расходы по приобретению предметов лизинга (в отчетном периоде = 738 тыс.руб.).

Сальдо на отчетную дату = 0 тыс.руб. (приобретенные, но не переданные предметы лизинга; отражение по строке 140 баланса).

5.5. Запасы.

По статье запасы на предприятии числятся материалы и отдельные предметы в составе средств в обороте (в т.ч. инвентарь, хоз.принадлежности, инструменты, оснастка и приспособления, нетитульные сооружения)) (счет 10). Переоценка материалов на предприятии не осуществляется. Включение стоимости материалов в состав затрат производится по ценам их приобретения на основании актов на списание. В залог не переданы.

Сальдо на отчетную дату = 4 тыс.руб. (отражение по строке 210 баланса).

5.6. Долгосрочные активы и выбывающая группа.

Нет.

5.7. Прекращенная деятельность.

Нет.

5.8. Резервы по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам создаются согласно учетной политике предприятия по окончании календарного года. Величина резервов по сомнительным долгам определяется по каждому дебитору на основе анализа его платежеспособности, возможности погашения им задолженности полностью или частично и других факторов.

Списание дебиторской задолженности, признанной безнадежной, по которой ранее был создан резерв по сомнительным долгам, производится за счет этого резерва в месяце, когда задолженность признана безнадежной.

Присоединение неиспользованного резерва сомнительных долгов к доходу отчетного периода производится в месяце поступления суммы задолженности, по которой создан данный резерв.

В отчетном периоде 2022 года списания сумм безнадежной к взысканию задолженности и восстановления резервов не было.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г. не создавались.

Таким образом, остаток резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2021г. и на отчетную дату = 0 тыс.рублей.

5.9. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность предприятия на 31.12.2021г. составляла 1 294 тыс.рублей и отражена в балансе с учетом уменьшения на сумму созданных резервов по сомнительным долгам (0 тыс.рублей) в сумме 1 294 тыс.рублей: долгосрочная – 552 тыс.рублей (строка 170) и краткосрочная – 742 тыс.рублей (строка 250 - задолженность, отраженная на счетах 60, 62, 76; и строка 280 - задолженность, нашедшая отражение на счетах 68, 69, 70, 71).

Дебиторская задолженность предприятия на 31.12.2022г. составляла 966 тыс.рублей: долгосрочная – 382 тыс.рублей (строка 170) и краткосрочная – 584 тыс.рублей (строка 250 - задолженность, отраженная на счетах 60, 62, 76; и строка 280 - задолженность, нашедшая отражение на счетах 68, 69, 70, 71).

Основную часть задолженности, отраженной в балансе на 31.12.2022г., составляла задолженность клиентов по договорам лизинга (начисленные лизинговые платежи с учетом просроченной задолженности) – 943 тыс.рублей. Кроме того, по строкам 250 и 280 отражена прочая задолженность в общей сумме 23 тыс.рублей.

Тыс.рублей

Дебитор	За что образовалась	Дата образования задолженности	Сумма задолженности, тыс.рублей				Срок погашения (фактическая или планируемая дата погашения)
			всего	В том числе краткосрочная	В том числе долгосрочная	В том числе просроченная	
1. ООО «ЕПеревозка плюс», РБ	лизинговые платежи	Май 2022 – Декабрь 2022	199	90	109	0	Январь 2023 - декабрь 2025
2. Березовское ДРСУ-102, РБ	лизинговые платежи	Сентябрь 2021 – Декабрь 2022	142	116	26	0	Январь 2023 - сентябрь 2024
3. ЧП «Касбуд», РБ	лизинговые платежи	Июль 2021 – Декабрь 2022	94	19	75	0	Январь 2023- июль 2026
4. ЗАО «Альтернатива Брест», РБ	лизинговые платежи	Март 2020 - Декабрь 2022	69	30	39	0	Январь 2023- октябрь 2025
5. ООО «Буг-Маркет», РБ	лизинговые платежи	Октябрь 2018 – Декабрь 2022	67	67	0	0	Январь 2023- декабрь 2023
6. ИП Алексеева Ю.А., РБ	лизинговые платежи	Ноябрь 2022 – Декабрь 2022	58	32	26	0	Январь 2023- январь 2025
7. Прочие	лизинговые платежи, прочее	Октябрь 2019 – Декабрь 2022	337	230	107	0	Январь 2023– июнь 2025
ВСЕГО			966	584	382	0	

5.10. Финансовые вложения.

Нет.

5.11. Государственная поддержка (отсрочки платежей, освобождение от уплаты и т.п.).

Нет.

5.12. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Нет.

5.13. Кредиты и займы полученные.

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность предприятия по кредитам и займам (по основному долгу и процентам) составляла 651 тыс.рублей, из них краткосрочные – 10 тыс.рублей; долгосрочные – 641 тыс.рублей (в т.ч. краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов = 310 тыс.рублей).

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность предприятия по кредитам и займам (по основному долгу и процентам) составляла соответственно 358 тыс.рублей, из них краткосрочные – 0 тыс.рублей; долгосрочные – 358 тыс.рублей (в т.ч. краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов = 259 тыс.рублей).

За отчетный период 2022г. были получены банковские кредиты на общую сумму 187 тыс.рублей.

Полученный в 2015 году беспцелевой долгосрочный займ в валюте (от нерезидента - физического лица Кравчука Виктора Владимировича, резидента РФ, в сумме 28 тыс.долларов США, продленный согласно заключенному дополнительному соглашению по декабрь 2023г.), в отчетном периоде не погашался.

Договор беспроцентного займа, заключенный в 2021 году с учредителем Ротайко Т.П. на сумму 30 тыс.рублей, закрыт в сентябре 2022 года; процентный займ по договору 2021 года с аффилированным лицом Ковальчук М.Г. на сумму 20 тыс.рублей (получено 10 тыс.рублей) погашен в марте 2022 года.

Всего погашено кредитов и займов на сумму 494 тыс.рублей; уплачено процентов – 61 тыс.рублей.

Подробная информация о действующих на 31.12.2022г. кредитах и займах содержится в Приложении 1/1 и 1/2 к данным Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

5.14. Кредиторская задолженность и прочие обязательства.

Кредиторская задолженность предприятия (без задолженности по кредитам и займам) на 31.12.2021г. составляла 11 тыс.рублей (долгосрочная = 0 тыс.рублей; краткосрочная = 11 тыс.рублей).

Кредиторская задолженность предприятия (без задолженности по кредитам и займам) на 31.12.2022г. составляла 12 тыс.рублей (долгосрочная = 0 тыс.рублей; краткосрочная = 12 тыс.рублей), в т.ч.:

Тыс.рублей

Кредитор	За что образовалась	Дата образования задолженности	Сумма задолженности, тыс.рублей				Срок погашения (фактическая или планируемая дата погашения)
			всего	В том числе краткосрочная	В том числе долгосрочная	В том числе просроченная	
1. Бюджет, РБ	Расчеты по платежам в бюджет	Октябрь 2022 – декабрь 2022	4	4	0	0	Январь 2023 – март 2023
2. Фонд Соцзащиты, РБ	Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	Октябрь 2022 – декабрь 2022	6	6	0	0	Январь 2023
3. Сотрудники	Расчеты по оплате труда	Декабрь 2022	2	2	0	0	Январь 2023
ВСЕГО			12	12	0	0	

Ранее в составе кредиторской задолженности показывались также суммы НДС на стоимость объектов лизинга, учитываемые согласно Инструкции о порядке учета лизинговых операций на счете 76. С 2012 года данные суммы вынесены в баланс в отдельные строки: 560 – прочие долгосрочные обязательства (по состоянию на 31.12.2022г. = 57 тыс.рублей); 670 – прочие краткосрочные обязательства (по состоянию на отчетную дату = 91 тыс.рублей).

В составе доходов будущих периодов отражались в течение года начисленные по договорам лизинга, заключенным до 2019 года, лизинговые платежи (без стоимости объектов лизинга с НДС), в т.ч. приходящиеся к оплате в течение 12-ти месяцев – по строке 650, остальные – по строке 540. По состоянию на 31.12.2022г. = 0 тыс.рублей по обоим строкам.

5.15. Резервы предстоящих платежей и резервный капитал.

Резервы предстоящих платежей, учитываемые на счете 96, предприятием не создавались.

Согласно решению учредителей предприятием создан резервный фонд заработной платы, пополняемый ежегодно на сумму 1 тыс.рублей (учитывается на счете 82). Остаток резервного фонда (9 тыс.рублей) отражен по строке 440 баланса.

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ПРЕДПРИЯТИЯ.

6.1. Доходы и расходы по товарообменным операциям.

Нет.

6.2. Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ, признанные расходами в отчетном периоде.

Нет.

6.3. Затраты на содержание инвестиционной недвижимости, признанные расходами в отчетном периоде.

Нет.

6.4. Доходы от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости за отчетный период.

Нет.

6.5. Суммы прибыли (убытка) от прекращенной деятельности до налогообложения, расхода по налогу на прибыль, чистой прибыли (убытка) от прекращенной деятельности, прибыли (убытка) от выбытия долгосрочных активов или выбывающей группы в составе прекращенной деятельности.

Нет.

6.6. Расшифровки показателей Отчета о прибылях и убытках.

В составе выручки от реализации отражены начисленные за период лизинговые платежи (без стоимости объектов лизинга с НДС), нетто – 309 тыс.рублей.

Общехозяйственные расходы аккумулируются на счете 26 и ежемесячно закрываются на отдельный субсчет счета 90 «Управленческие расходы». Итого за отчетный период – 138 тыс.рублей. Основные составляющие: 85 тыс.рублей – заработная плата сотрудников; 29 тыс.рублей – взносы в Фонд соц.страхования и Белгосстрах.

Таким образом, прибыль от реализации за отчетный период 2022г. составила 171 тыс.рублей.

Прочие доходы по текущей деятельности менее 1 тыс.рублей.

В составе прочих расходов по текущей деятельности (21 тыс.рублей) основными были выплаты сотрудникам и соц.льготы – 13 тыс.рублей, расходы по валютным операциям (4 тыс.рублей).

Таким образом, прибыль от текущей деятельности за отчетный период 2022г. составила 150 тыс.рублей.

В составе доходов по инвестиционной деятельности (всего за отчетный период – 743 тыс.руб. без НДС) основная составляющая - передача предметов лизинга в пользование (739 тыс.руб.).

Расходы по инвестиционной деятельности составили 766 тыс.рублей (в т.ч. передача предметов лизинга в пользование – 738 тыс.рублей, страховые взносы по договорам страхования предметов лизинга – 28 тыс.рублей).

В составе доходов по финансовой деятельности (143 тыс.рублей) предприятием учтены курсовые (143 тыс.руб.) и суммовые разницы (менее 1 тыс.руб.).

В расходах по финансовой деятельности (201 тыс.рублей) отражены в том числе проценты по кредитам и займам (59 тыс.руб.) и курсовые разницы (142 тыс.руб.).

Всего прибыль до налогообложения составила 69 тыс.рублей. Налог на прибыль = 15 тыс.рублей. Чистая прибыль текущего периода – 54 тыс.рублей.

7. РАСЧЕТ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ И КОЭФФИЦИЕНТОВ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИХ ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТЬ И ФИНАНСОВУЮ УСТОЙЧИВОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Расчет стоимости чистых активов ООО «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР» (согласно Инструкции о порядке расчета стоимости чистых активов от 11.06.2012 № 35) приведен в Приложении 2 к данным Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Коэффициенты, характеризующие платежеспособность и финансовую устойчивость предприятия, рассчитываются на основании данных баланса предприятия и в соответствии с Инструкцией о порядке расчета коэффициентов и платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования, утвержденной Постановлением МФ РБ № 140/206 от 27.12.2011г. (с учетом изменений и дополнений).

Нормативные значения коэффициентов утверждены Постановлением Совета Министров РБ № 48 от 22.01.2016г. и дифференцируются по видам экономической деятельности.

Поскольку основным видом деятельности предприятия является «финансовый лизинг», код 64910, нормативные значения коэффициентов определяются на основании п.11.К ("Финансовая и страховая деятельность").

**Результаты расчета коэффициентов платежеспособности ООО «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР»
по состоянию на 31 декабря 2022 г.**

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4
1	Коэффициент текущей ликвидности (К1)	1,68	$\geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2)	0,41	$\geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (К3)	0,48	$\leq 0,85$

Директор ООО «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР»

Главный бухгалтер

27 марта 2023г.



В.В.Кравчук

Л.В.Прилуцкая

Приложение 2
к Примечаниям к бухгалтерской отчетности
ООО "ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР"
на 31.12.2022г.

РАСЧЕТ
СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ
ООО "ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР"
на 31 декабря 20 22 г.

№ п/п	Наименование показателей	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.
1	2	3
1	АКТИВЫ	
	В том числе:	
1.1	долгосрочные активы	477
	в том числе:	
1.1.1	основные средства	93
1.1.2	нематериальные активы	2
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	382
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-
1.2	краткосрочные активы	608
	в том числе:	
1.2.1	запасы	4
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	582
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	19
1.2.8	прочие краткосрочные активы	2
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	1 085
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
	В том числе:	
3.1	долгосрочные обязательства	156
	в том числе:	
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	99
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	57
3.2	краткосрочные обязательства,	362
	в том числе:	
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	259
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	12
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	91
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	518
5	Стоимость чистых активов (строка 2 – строка 4)	567

Руководитель

Главный бухгалтер

"27" марта 2023г.

В.В.Кравчук

Л.В.Прилуцкая