

ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Астра-Лизинг»

ООО «Астра-Лизинг» зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом на основании решения от 17.02.2005 №229.
ООО «Астра-Лизинг» получено свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации с иностранными инвестициями, выданное на основании решения Минского горисполкома №190604917.

По состоянию на 31.12.2022г. уставный фонд ООО «Астра-Лизинг» составляет 101 944,50 белорусских рублей и сформирован в полном объеме.

ООО «Астра-Лизинг» присвоен УНП №190604917, на налоговом учете ООО «Астра-Лизинг» находится в ИМНС по Ленинскому району г. Минска.
Юридический адрес общества: г. Минск, Партизанский пр., 19А, к.29.

Основной вид деятельности: финансовый лизинг.

В 2014 году ООО «Астра-Лизинг» было включено в реестр лизинговых организаций (свидетельство НБ РБ №65-15/2.12-1/4 от 16.09.2014).

ООО «Астра-Лизинг» (далее – Общество) в 2022 году согласно Устава занималось финансовым лизингом на территории Республики Беларусь, продажей автомобилей б/у, сдачей в аренду собственного недвижимого имущества.

Бухгалтерский учет лизинговых операций в 2022 году Общество вело на основании Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Финансовая аренда (лизинг)», утвержденного Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.11.2018г. №73 с применением Типового плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного постановлением Минфина РБ 29.06.2011 N 50. Бухгалтерский учет велся с применением программного обеспечения «1С-7.7 Бухгалтерия».

Анализ структуры средств Общества, исходя из экономического содержания актива баланса, показывает, что наибольший удельный вес в составе средств Общества, на начало года составляют долгосрочные – 56,9%, а на конец года – 50,4%. Основной удельный вес в долгосрочных активах занимают доходные вложения в материальные активы, а именно – инвестиционная недвижимость - (49,6% на начало и 18,5% на конец года) и долгосрочная дебиторская задолженность – 29,8% на конец года. Структура актива баланса соответствует видам осуществляемой Обществом деятельности – финансовый лизинг и аренда, исходя из этого, сумма дебиторской задолженности составляет 17,5% на начало периода, 71,8% - на конец отчетного периода.

Основное место в структуре пассива баланса Общества за 2022г. занимает собственный капитал – 30% и заемные средства – 66,1%.

Как видно из Приложения №2 к бухгалтерскому балансу за 2022г., Общество в отчетном периоде получило прибыль до налогообложения в размере 870 тыс. руб.

Прибыль от текущей деятельности (финансовый лизинг, продажа автомобилей б/у), включая прочие доходы/расходы по текущей деятельности (купля-продажа валюты, суммы штрафных санкций, полученные и уплаченные за нарушение условий

договоров, списанная кредиторская и дебиторская задолженность) за 2022 год составил - 56 тыс. руб.

Прибыль от инвестиционной деятельности составила 876 тыс. руб. В состав доходов/расходов по инвестиционной деятельности включаются: операции по передаче предмета лизинга на баланс лизингополучателя; хозяйственные операции по выкупу предмета лизинга лизингополучателем; доходы от выбытия основных средств и прочих активов; доходы от продажи возвращенных объектов лизинга.

К прочим доходам/расходам по инвестиционной деятельности относятся доходы/расходы от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости.

Убыток по финансовой деятельности составил 62 тыс. руб. и образовался за счет процентов по токенам, займам и кредитам, привлеченным для финансового лизинга. К прочим доходам/расходам по финансовой деятельности относятся доходы/расходы от продажи токенов.

Всего расходы по текущей деятельности за 2022 год составили 6 391 тыс. руб. Основными видами расходов в 2022 г. являлись:

- заработная плата – 213 тыс. руб.,
- отчисления с заработной платы – 65 тыс. руб.,
- амортизация основных средств и нематериальных активов – 66 тыс. руб.,
- страхование предметов лизинга – 21 тыс. руб.,
- операции с валютой (себестоимость проданной валюты, конверсия) – 5 343 тыс. руб.,
- хозяйственные расходы – 13 тыс. руб.,
- услуги сторонних организаций, услуги банков и услуги связи – 11 тыс. руб.,
- налоги, относимые на затраты – 6 тыс.руб.,
- себестоимость реализованного товара – 624 тыс.руб.,
- предпродажная подготовка – 4 тыс.руб.,
- списание дебиторской задолженности – 25 тыс.руб.

За 2022г. Обществом были исчислены к уплате налоги и сборы в бюджет и внебюджетные фонды в общей сумме 222 тыс.руб., в том числе:

- Налог на прибыль – 60 тыс. руб.,
- Налог на недвижимость – 28 тыс. руб.,
- Рекламный сбор – 1 тыс.руб.,
- Подоходный налог – 64 тыс. руб.,
- Отчисления в ФСЗН и Белгосстрах – 65 тыс. руб.,
- Транспортный сбор – 4 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль за 2022г. составила 810 тыс. руб.

После сдачи бухгалтерской отчетности за 2021г. были выявлены ошибки, допущенные в учете в 2021г., а именно: перерасчет транспортного налога за 2021г., что повлекло перерасчет налога на прибыль за 2021г. В результате произошло уменьшение прибыли за 2021г. на 5 тыс.руб.

При составлении бухгалтерского баланса за 2022г. были откорректированы вступительные сальдо каждой статьи отчетности, связанной с ошибками, допущенными в учете в 2021 годах и выявленными после утверждения бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Изменения статей баланса на 01.01.2022г. приведены в таблице:

тыс.руб.

Статья баланса	Показатель, отраженный в балансе за 2021г. (гр.3)	Корректировка показателей статьи баланса	Показатель, отраженный в балансе за 2022г. (гр.4)	Примечание
460 (нераспределенная прибыль прошлых лет)	2 623	-5	2 618	Исправление ошибок, допущенных в учете 2021 года повлекло уменьшение прибыли
633 (кредиторская задолженность по налогам)	27	+5	32	Исправление ошибок, допущенных в учете повлекло перерасчет транспортного налога и налога на прибыль и увеличения задолженности перед бюджетом

В отчетном периоде были взаимоотношения со связанными сторонами, а именно:

- в отчетном периоде были исчислены проценты по займам, полученным от связанных лиц в размере эквивалентном [] доллара США) .

Таким образом общая задолженность по займам ООО «Астра-Лизинг» перед связанными лицами на конец отчетного периода составила сумму в белорусских рублях эквивалентную [] долларов США).

В отчетном периоде ООО «Астра-Лизинг» выпустило в продажу токены. На конец отчетного периода размещены (проданы) токены на сумму 160 100 (сто шестьдесят тысяч сто долларов США). За 2022г. были исчислены % по размещенным токенам в размере 7 442 (семь тысяч четыреста сорок два доллров США).

Структура основных средств ООО «Астра-Лизинг», используемых в предпринимательской деятельности на конец года следующая:

- Оргтехника, хозяйственный инвентарь – 4 инвентарных объекта,
- Транспортные средства – 1 инвентарный объект,
- Инвестиционная недвижимость – 2 инвентарных объекта.

Расшифровка отдельных статей баланса: по стр. 250 отражена краткосрочная дебиторская задолженность:

- с поставщиками учитываемая в бухгалтерском учете на 60 счете – 718 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 62 счете – 22 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками по претензиям, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.3 счете – 7 тыс.руб.,
- прочая дебиторская задолженность, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.14 счете – 1 тыс.руб.,
- краткосрочная часть долгосрочной дебиторской задолженности (погашение до года) с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.9, 76.15, 76.17 счете – 3 628 тыс.руб.

По состоянию на 01 января 2023г. проведена переоценка основных фондов, инвестиционная недвижимость переоценивалась прямым методом с привлечением сторонней организации, остальные объекты – индексным способом.

Филиалов и подразделений за пределами Республики Беларусь ООО «Астра-Лизинг» не имеет.

В связи с отсутствием лицензируемых видов деятельности лицензий ООО «Астра-Лизинг» не имеет.

ООО «Астра-Лизинг» не имеет акций, в 2022г. дивиденды на расчетный счет Общества не поступали.

События, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов и расходов Общества отсутствуют.

Директор
ООО «Астра-Лизинг»

Главный бухгалтер



Филатов А.Г.

Коледа Л.В.