

ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2024 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 31.12.2024г. 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: Республика Беларусь, 220033, г.Минск, Партизанский пр-т, 19А, пом.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 отчетном периоде согласно Устава занималось финансовым лизингом на территории Республики Беларусь, сдачей в аренду собственного недвижимого имущества.

Бухгалтерский учет лизинговых операций в отчетном периоде 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 удельный вес долгосрочных активов в составе средств Общества, на начало года составляет – 43,3%, а на конец периода – 44,1%. Основной удельный вес в долгосрочных активах занимают доходные вложения в материальные активы, а именно – инвестиционная недвижимость - (5,1% на начало и 3,2% на конец периода) и долгосрочная дебиторская задолженность – (37,9% на начало года и 40,7% на конец периода). Структура актива баланса соответствует видам осуществляемой Обществом деятельности – финансовый лизинг и аренда, исходя из этого, сумма дебиторской задолженности составляет 84,1% на начало периода, 89,0% - на конец отчетного периода.

Основное место в структуре пассива баланса Общества на конец отчетного периода занимает собственный капитал – 10,4% и заемные средства – 76,5%.

Как видно из Приложения №2 к бухгалтерскому балансу за отчетный период, Общество в отчетном периоде получило прибыль до налогообложения в размере 6 613 тыс. руб.

Прибыль от текущей деятельности (финансовый лизинг), включая прочие доходы/расходы по текущей (купля-продажа валюты; суммы штрафных санкций за нарушение условий договоров; страховое возмещение; комиссионное вознаграждение и бонусы по договорам; судебные расходы; списанная кредиторская и дебиторская задолженность) за 2024 год составила – 10 128 тыс. руб.

Выручкой по текущей деятельности – является начисленная лизинговая ставка по действующим договорам лизинга.

Прочие доходы от текущей деятельности составили – 4 227 тыс.руб. Состав прочих доходов от текущей деятельности:

- бонусы от поставщиков - 48 тыс.руб.;
- возмещенные расходы, госпошлины – 16 тыс.руб.;
- комиссия поставщиков за привлечение клиентов – 368 тыс.руб.;
- средства, полученные от продажи валюты – 3 728 тыс.руб.;
- полученное страховое возмещение по застрахованным объектам лизинга – 16тыс.руб.;
- штрафы, пени по договорам – 51 тыс.руб.

Прочие расходы от текущей деятельности составили 3 868 тыс.руб. Состав прочих расходов от текущей деятельности:

- себестоимость проданной валюты – 3 742 тыс.руб.;
- амортизация основных средств – 35 тыс.руб.;
- взносы в ассоциацию лизингодателей – 6 тыс.руб.;
- страхование изъятых объектов лизинга – 55 тыс.руб.;
- госпошлины – 14 тыс.руб.;
- материальная помощь – 4 тыс.руб.;
- расходы по хозяйственной деятельности – 12 тыс.руб.

Прибыль от инвестиционной деятельности составила 989 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; аренда и т.п.

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

- доходы от сдачи в аренду – 543 тыс.руб.;
- расходы от сдачи в аренду – 92 тыс.руб.

Убыток по финансовой деятельности составил 4 504 тыс. руб. и образовался за счет процентов по токенам, займам и кредитам, привлеченным для финансирования сделок финансового лизинга.

К прочим доходам/расходам по финансовой деятельности относятся доходы/расходы от продажи токенов.

Всего расходы по текущей деятельности за отчетный период составили 7 620 тыс. руб. Основными видами расходов в отчетном периоде являлись:

- заработная плата – 2 103 тыс. руб.,
- отчисления с заработной платы – 550 тыс. руб.,
- амортизация основных средств и нематериальных активов – 48 тыс. руб.,
- страхование предметов лизинга – 948 тыс. руб.,
- хозяйственные расходы – 26 тыс. руб.,
- услуги сторонних организаций, услуги банков и услуги связи – 55 тыс. руб.,
- налоги, относимые на затраты – 6 тыс.руб.,
- реклама – 16 тыс.руб.,
- прочие расходы по текущей деятельности – 3 868 тыс.руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку расходов по налогу на прибыль отчетного периода составили 106 тыс.руб.

За отчетный период Обществом были исчислены к уплате налоги и сборы в бюджет и внебюджетные фонды в общей сумме 2 390 тыс.руб., в том числе:

- Налог на прибыль – 1 265 тыс. руб.,
- Налог на недвижимость – 45 тыс. руб.,
- Подоходный налог – 511 тыс. руб.,
- Рекламный сбор – 3 тыс.руб.,
- Транспортный налог – 1 тыс.руб.,
- Отчисления в ФСЗН и Белгосстрах – 565 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль за отчетный период составила 5 348 тыс. руб.

Общая задолженность по займам ООО «Астра-Лизинг» перед связанными лицами на начало и конец отчетного периода составила сумму в белорусских рублях эквивалентную

В отчетном периоде были исчислены проценты по займам, полученным от связанных лиц в размере:

В текущем периоде в пользу Общества были исчислены дивиденды от ООО «АСТРА Страховой брокер», для которого ООО «Астра-Лизинг» является единственным собственником, в сумме 110 тыс.руб.

В отчетном периоде ООО «Астра-Лизинг» реализовало токенов на сумму в белорусских рублях эквивалентную 1 394 800 долларов США, досрочно прошло погашение токенов на сумму эквивалентную 26 500 долларов США. На конец отчетного периода размещены (проданы) токены на сумму в белорусских рублях эквивалентную 2 271 100 долларов США.

За отчетный период были исчислены % по размещенным токенам в размере эквивалентном 149 946 долларов США.

Расшифровка отдельных статей баланса:

по стр. 170 отражена долгосрочная дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками, а именно задолженность по договорам лизинга (контрактной стоимости), учитываемая в бухгалтерском учете на 76.8,76.15,76.17 счете, срок погашения которой наступает после 12 месяцев от отчетной даты;

по стр. 250 отражена краткосрочная дебиторская задолженность:

- с поставщиками учитываемая в бухгалтерском учете на 60 счете – 2 179 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 62 счете – 776 тыс.руб.,
- переплата по налогам – 2 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками по претензиям, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.3 счете – 98 тыс.руб.,
- краткосрочная часть долгосрочной дебиторской задолженности (погашение до года) с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.8, 76.9, 76.15,76.17 счете – 34 507 тыс.руб.

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

- Оргтехника, мебель, хозяйственный инвентарь – 237 инвентарных объекта,
- Инвестиционная недвижимость – 2 инвентарных объекта.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на конец предыдущего года составляла 443 тыс.руб., на конец отчетного периода составила – 114 тыс.руб.

Начисление амортизации проводилось линейным способом. Накопленная амортизация на конец предыдущего года составляла 331 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 64 тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость находящихся в эксплуатации полностью самортизированных основных средств на конец отчетного периода составляет – 20 тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость инвестиционной недвижимости на конец предыдущего года составляла 2 620 тыс.руб., на конец отчетного периода составила – 2 973 тыс.руб. Прирост стоимости инвестиционной недвижимости произошел в связи с проведенной переоценкой.

По состоянию на 01 января 2025г. проводилась переоценка инвестиционной недвижимости, переоценка велась индексным методом, остальные объекты – не переоценивались.

Начисление амортизации инвестиционной недвижимости проводилось линейным способом. Накопленная амортизация на конец предыдущего года составляла 393 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 484 тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость нематериальных активов на конец предыдущего года составляла 4 тыс.руб., на конец отчетного периода осталась без изменения – 4 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации нематериальных активов увеличилась с 1,3 тыс.руб. (на конец предыдущего периода) до 2,1 тыс.руб. – на конец отчетного периода. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Структура запасов ООО «Астра-Лизинг», используемых в предпринимательской деятельности на конец отчетного периода следующая:

- Материалы, хозяйственный инвентарь – балансовая стоимость – 6 тыс.руб.;
- Товары (возвращенные объекты лизинга по расторгнутым договорам) – балансовая стоимость – 872 тыс.руб.;

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.

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.