

ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 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, выданное на основании решения Минского горисполкома №190604917.

По состоянию на конец отчетного периода 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 – 46,3%, а на конец периода – 44,1%. Основной удельный вес в долгосрочных активах занимает долгосрочная дебиторская задолженность – (40,7% на начало года и 43,8% на конец периода). Структура актива баланса соответствует видам осуществляемой Обществом деятельности – финансовый лизинг и аренда, исходя из этого, сумма дебиторской задолженности составляет 89% на начало периода, 84,9% - на конец отчетного периода.

Основное место в структуре пассива баланса Общества на конец отчетного периода занимает собственный капитал – 11,3% и заемные средства – 75,3%.

Как видно из Приложения №2 к бухгалтерскому балансу за отчетный период., Общество в отчетном периоде получило прибыль до налогообложения в размере 7 152 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 текущий период составила – 16 077 тыс. руб.

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

Прочие доходы от текущей деятельности составили – 25 631 тыс.руб. Состав прочих доходов от текущей деятельности:

- комиссия поставщиков за привлечение клиентов и бонусы от поставщиков – 660 тыс.руб.;

- средства, полученные от продажи валюты – 24 908 тыс.руб.;

- полученное страховое возмещение по застрахованным объектам лизинга – 46 тыс.руб.;

- штрафы, пени по договорам полученные, возмещаемые расходы – 17 тыс.руб.

Прочие расходы от текущей деятельности составили 25 114 тыс.руб. Состав прочих расходов от текущей деятельности:

- себестоимость проданной валюты – 24 966 тыс.руб.;

- взносы в ассоциацию лизингодателей – 7 тыс.руб.;

- страхование изъятых объектов лизинга – 48 тыс.руб.;

- материальная помощь – 18 тыс.руб.;

- госпошлины – 8 тыс.руб.;

- прочие расходы (списание ТМЦ, списание дебиторской задолженности) – 67 тыс.руб.

Прибыль от инвестиционной деятельности составила 311 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 – 130 тыс.руб.;

- расходы от сдачи в аренду – 67 тыс.руб.

Убыток по финансовой деятельности составил 9 236 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 31 500 тыс. руб. Основными видами расходов в отчетном периоде являлись:

- заработная плата – 3 285 тыс. руб.,
- отчисления с заработной платы – 868 тыс. руб.,
- амортизация основных средств и нематериальных активов – 57 тыс. руб.,
- страхование предметов лизинга – 1 826 тыс. руб.,
- хозяйственные расходы – 68 тыс. руб.,
- услуги сторонних организаций – 104 тыс.руб.,
- услуги банков – 111 тыс.руб.,
- услуги связи – 32 тыс. руб.,
- налоги, относимые на затраты – 22 тыс.руб.,
- реклама – 13 тыс.руб.,
- прочие расходы по текущей деятельности – 25 114 тыс.руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку расходов по налогу на прибыль отчетного периода составили 123 тыс.руб.

За отчетный период Обществом были исчислены к уплате налоги и сборы в бюджет и внебюджетные фонды в общей сумме 2 911 тыс.руб., в том числе:

- Налог на прибыль – 1 427 тыс. руб.,
- Налог на недвижимость – 50 тыс. руб.,
- Подоходный налог – 538 тыс. руб.,
- Рекламный сбор, транспортный налог – 3 тыс.руб.,
- Отчисления в ФСЗН и Белгосстрах – 893 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль за отчетный период составила 5 725 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 отчетном периоде прошло погашение токенов на сумму эквивалентную 304 тыс.долларов США. На конец отчетного периода размещены (проданы) токены на сумму в белорусских рублях эквивалентную 2 967 тыс.долларов США.

За отчетный период были исчислены % по размещенным токенам в размере эквивалентном 212 тыс.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 – 1 430 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 62 счете – 1 441 тыс.руб.,
- переплата по налогам – 11 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками по претензиям, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.3 счете – 618 тыс.руб.,
- прочая дебиторская задолженность, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.7 счете – 47 тыс.руб.,
- прочая дебиторская задолженность, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.14 счете – 6 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 – 44 977 тыс.руб.

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

- Оргтехника, мебель, хозяйственный инвентарь – 242 инвентарных объекта,
- Транспорт – 2 инвентарных объекта,
- Недвижимость – 2 инвентарных объекта.

В связи с тем, что доля недвижимости используемой для собственных нужд общества превысила долю сдаваемой в аренду, то объекты недвижимости переведены из разряда объектов инвестиционной недвижимости в разряд объектов основных средств.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств и инвестиционной недвижимости на конец предыдущего года составляла 3 087 тыс.руб., на конец отчетного периода составила – 3 698 тыс.руб.

Начисление амортизации проводилось линейным способом. Накопленная амортизация на конец предыдущего года составляла 549 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 702 тыс.руб.

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

По состоянию на 01 января 2026г. проведена переоценка объектов недвижимости, переоценка велась индексным методом, остальные объекты – не переоценивались.

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 2,1 тыс.руб. (на конец предыдущего периода) до 2,9 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 – 33 тыс.руб.;
- Товары (возвращенные объекты лизинга по расторгнутым договорам) – балансовая стоимость – 2 371 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.

В текущем периоде произошла реорганизация общества. 14 мая 2025г. к ООО «Астра-Лизинг» присоединилось ООО «АСТРА Страховой брокер» УНП 806000870. За счет реорганизации в виде присоединения нераспределенная прибыль ООО «Астра-Лизинг» увеличилась на 128 тыс.руб.

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.

Колета Л.В.