

ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2 квартал 2026 года

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 300 000 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.

Средняя численность сотрудников 32 человека.

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).

В 2026 году ООО «Астра-Лизинг» было включено в реестр факторинговых организаций (свидетельство НБ РБ № 6 от 04.02.2026).

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 – 46,6%. Основной удельный вес в долгосрочных активах занимает долгосрочная дебиторская задолженность – (43,8% на начало года и 44,2% на конец периода). Структура актива баланса соответствует видам осуществляемой Обществом деятельности – финансовый лизинг и аренда, исходя из этого, сумма дебиторской задолженности составляет 84,9% на начало периода, 92,9% - на конец отчетного периода.

Основное место в структуре пассива баланса Общества на конец отчетного периода занимает собственный капитал – 12,5% и заемные средства – 74,9%.

Как видно из Приложения №2 к бухгалтерскому балансу за отчетный период, Общество в отчетном периоде получило прибыль до налогообложения в размере 4 970 тыс. руб.

К текущей деятельности относится основная, приносящая доход деятельность организации – финансовый лизинг. Выручкой по текущей деятельности является начисленная лизинговая ставка по действующим договорам лизинга – вознаграждение лизингодателя.

Выручка от реализации в текущем периоде признавалась в бухгалтерском учете при соблюдении следующих условий:

- сумма выручки может быть определена;
- организацией предполагается получение экономических выгод в результате совершения хозяйственных операций;
- расходы, которые произведены или будут произведены при совершении хозяйственной операции, могут быть определены.

Датой отражения доходов от операций по сдаче в финансовую аренду (лизинг) имущества для целей бухгалтерского и налогового учета признавался последний календарный день каждого месяца пользования имуществом, но не ранее даты передачи предмета лизинга лизингополучателю и последний день пользования имуществом в соответствии с заключенными договорами лизинга.

Прибыль от текущей деятельности (вознаграждения по договорам финансового лизинга), 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, факторинг) за текущий период составила – 9 707 тыс. руб.

Прочие доходы от текущей деятельности составили – 9 919 тыс.руб. Состав прочих доходов от текущей деятельности:

- комиссия поставщиков за привлечение клиентов и бонусы от поставщиков – 174 тыс.руб.;
- средства, полученные от продажи валюты – 9 524 тыс.руб.;
- полученное страховое возмещение по застрахованным объектам лизинга – 27 тыс.руб.;
- штрафы, пени по договорам полученные, возмещаемые расходы – 22 тыс.руб.;
- возмещение госпошлин, списанная кредиторская задолженность – 12 тыс.руб.;
- вознаграждение по факторингу – 160 тыс.руб.

Прочие расходы от текущей деятельности составили 9 625 тыс.руб. Состав прочих расходов от текущей деятельности:

- себестоимость проданной валюты – 9 563 тыс.руб.;

- взносы в ассоциацию лизингодателей – 3 тыс.руб.;
- страхование изъятых объектов лизинга – 37 тыс.руб.;
- материальная помощь – 10 тыс.руб.;
- госпошлины – 6 тыс.руб.;
- прочие расходы (списание ТМЦ, списание дебиторской задолженности) – 5 тыс.руб.;
- расход по факторингу – 1 тыс.руб.

Всего расходы по текущей деятельности за отчетный период составили 13 371 тыс. руб. Основными видами расходов в отчетном периоде являлись:

- заработная плата – 1 785 тыс. руб.,
- отчисления с заработной платы – 457 тыс. руб.,
- амортизация основных средств и нематериальных активов – 61 тыс. руб.,
- страхование предметов лизинга – 1 163 тыс. руб.,
- хозяйственные расходы – 78 тыс. руб.,
- услуги сторонних организаций – 65 тыс.руб.,
- услуги банков – 46 тыс.руб.,
- услуги связи, интернет – 38 тыс. руб.,
- налоги, относимые на затраты – 34 тыс.руб.,
- реклама – 19 тыс.руб.,
- прочие расходы по текущей деятельности – 9 625 тыс.руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку расходов по налогу на прибыль отчетного периода составили 52 тыс.руб.

К инвестиционной деятельности Общества относятся: 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.

Прибыль от инвестиционной деятельности составила 88 тыс. руб.

Основную статью доходов и расходов по инвестиционной деятельности составляют стоимость переданных в лизинг предметов лизинга, и реализация возвращенных по расторгнутым договорам объектов лизинга: доходы – 43 957 тыс.руб., расходы – 43965 тыс.руб.

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

- доходы от сдачи в аренду – 37 тыс.руб.

К финансовой деятельности Общества относятся: операции по пересчету (переоценке) активов и обязательств – курсовые разницы, проценты полученные и погашенные по займам, кредитам, токенам.

Убыток по финансовой деятельности составил 4 825 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.

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 – 1 011 тыс. руб.,
- Налог на недвижимость – 28 тыс. руб.,
- Подоходный налог – 433 тыс. руб.,
- Рекламный сбор – 4 тыс.руб.,
- Отчисления в ФСЗН и Белгосстрах – 470 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль за отчетный период составила 3 959 тыс. руб.

Финансовое состояние ООО «Астра-Лизинг» в текущем периоде можно охарактеризовать как устойчивое. Платежеспособность стабильная. Задержек с выплатой зарплаты, погашением обязательств по кредитам не было.

Связанными сторонами для Общества являются : физические лица - Кочергин Андрей Александрович, Филатов Алексей Георгиевич, Пивень Андрей Дмитриевич (собственники Общества).

Общая задолженность по займам ООО «Астра-Лизинг» перед связанными лицами на начало и конец отчетного периода составила сумму в белорусских рублях эквивалентную 127 тыс.долларов США.

В отчетном периоде были исчислены проценты по займам, полученным от связанных лиц в размере 18 тыс.бел.руб.

Обществом размещено 6 выпусков токенов (цифровых знаков). На начало и 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 118 тыс.долларов США.

Основные средства, Нематериальные активы, Запасы.

К основным средствам относились активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные законодательством:

- активы 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;
- организацией предполагается получение экономических выгод от использования активов;
- активы предназначены для использования в течение периода продолжительностью более 12 месяцев;
- организацией не предполагается отчуждение активов в течение 12 месяцев с даты приобретения;
- первоначальная стоимость может быть достоверно определена.

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

- Оргтехника, мебель, хозяйственный инвентарь – 318 инвентарных объекта,
- Транспорт – 2 инвентарных объекта,
- Недвижимость – 2 инвентарных объекта.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на конец предыдущего года составляла 3 698 тыс.руб., на конец отчетного периода составила – 3 714 тыс.руб.

Начисление амортизации проводилось линейным способом. Накопленная амортизация на конец предыдущего года составляла 702 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 763 тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость находящихся в эксплуатации полностью самортизированных основных средств на конец отчетного периода составляет – 20 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 2,9 тыс.руб. (на конец предыдущего периода) до 3,3 тыс.руб. – на конец отчетного периода. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Запасы (материалы, запасные части, отдельные предметы используемые в деятельности не более 12 месяцев) при поступлении отражаются на счете бухгалтерского учета 10 «Материалы» по фактической себестоимости и переносятся на затраты в размере 100% стоимости предметов при передаче их в эксплуатацию.

Объекты лизинга, изъятые у лизингополучателей, учитываются на счете 41 «Товары» по остаточной (непогашенной контрактной) стоимости объекта лизинга на дату изъятия.

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

- Материалы, хозяйственный инвентарь, используемые для управленческих нужд организации – балансовая стоимость – 11 тыс.руб.;
- Товары (возвращенные объекты лизинга по расторгнутым договорам) – балансовая стоимость – 1 944 тыс.руб.;

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.230 отражены расходы будущих периодов, а именно: страхование предметов лизинга, переданных в лизинг.

По стр. 250 отражена краткосрочная дебиторская задолженность:

- с поставщиками учитываемая в бухгалтерском учете на 60 счете – 1 240 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 62 счете – 3 741 тыс.руб.,
- переплата по налогам – 13 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками по претензиям, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.3 счете – 1 254 тыс.руб.,
- дебиторская задолженность по договорам факторинга, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.6 счете – 5 276 тыс.руб.,
- прочая дебиторская задолженность (авансовые платежи по страховкам), учитываемая в бухгалтерском учете на 76.14 счете – 178 тыс.руб.,
- краткосрочная часть долгосрочной дебиторской задолженности по договорам лизинга (погашение до года от отчетной даты) с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.8, 76.9, 76.15, 76.17 счете – 50 142 тыс.руб.

По стр.560 отражена долгосрочная часть налоговых обязательств по НДС от непогашенной контрактной стоимости переданных объектов лизинга.

По стр.620 отражена часть задолженности по долгосрочным кредитам, займам и токенам погашение которой ожидается в течение года от текущей даты, а также начисленные проценты по кредитам, займам и токенам.

По стр. 670 отражена задолженность Общества по обязательному страхованию сотрудников.

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



А.Г. Филатов

Л.В. Коледа