

ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

Совместное общество с ограниченной ответственностью «РЕСО-БелЛизинг»

СООО «РЕСО-БелЛизинг» зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом на основании решения от 06.07.2006 №1342.

СООО «РЕСО-БелЛизинг» получено свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации с иностранными инвестициями, выданное на основании решения Минского горисполкома №190735914. В соответствии с требованиями Закона РБ №100-3 от 10.01.2006г. «О внесении изменений и дополнений в Закон Республики Беларусь «Об акционерных обществах, обществах с ограниченной ответственностью и обществах с дополнительной ответственностью» СООО «РЕСО-БелЛизинг» прошло перерегистрацию и решением Минского городского исполнительного комитета №1808 от 09.08.2007г. утвердило Устав и Учредительный договор общества в новой редакции.

Учредители СООО «РЕСО-БелЛизинг» :

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСО-Лизинг» (резидент РФ) – 99,675 % уставного фонда;

Иностранное общество с ограниченной ответственностью «Евроиншуранс Инвестмент» (резидент РБ) – 0,325 % уставного фонда.

По состоянию на 31.12.2024г. уставный фонд СООО «РЕСО-БелЛизинг» составляет 1 000 000 (Один миллион) долларов США и сформирован в полном объеме. Первоначально объявленный уставный фонд общества составлял 65 000 (шестьдесят пять тысяч) долларов США, который был сформирован участниками в денежной форме в полном объеме, что подтверждается свидетельством о формировании уставного фонда № 0001320 от 05.02.2007г. Вновь объявленный уставный фонд СООО «РЕСО-БелЛизинг» сформирован за счет дополнительного денежного вклада участника ООО «РЕСО-Лизинг» (РФ) в размере 935 000 (Девятьсот тридцать пять тысяч) долларов США.

В 2014 году СООО «РЕСО-БелЛизинг» было включено в реестр лизинговых организаций (свидетельство НБ РБ №65-15/2.12-1/3 от 16.09.2014).

СООО «РЕСО-БелЛизинг» присвоен УНП №190735914.

На налоговом учете СООО «РЕСО-БелЛизинг» находится в ИМНС по Ленинскому району г. Минска.

Юридический адрес общества: г. Минск, пр.Партизанский, д.19А, пом.29, к.25.

Основной вид деятельности: финансовый лизинг.

СООО «РЕСО-БелЛизинг» (далее – Общество) в 2024 году согласно Устава занималось финансовым лизингом на территории Республики Беларусь.

Бухгалтерский учет лизинговых операций в 2024 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 конец

года, составляют краткосрочные активы - 93,9 %, на начало периода - 72,3%. Основной удельный вес в краткосрочных активах занимает краткосрочная дебиторская задолженность (54,6% на начало и 63,7% на конец года). Удельный вес долгосрочных активов уменьшился с 27,7 % - на начало периода, до 6,1% - на конец отчетного периода. Наибольший удельный вес в долгосрочных активах составила долгосрочная дебиторская задолженность (26,3% на начало периода, 4,1 % - на конец отчетного периода). Структура актива баланса соответствует виду осуществляемой Обществом деятельности – финансовый лизинг, исходя из этого, сумма дебиторской задолженности составляет 80,9 % на начало периода, 67,8% - на конец отчетного периода.

Основное место в структуре пассива баланса Общества за 2024г. занимают краткосрочные обязательства: 31,3 % на начало года и 13,9% на конец года, что обусловлено основным видом деятельности Общества – финансовый лизинг, и собственный капитал: 59,1% на начало года и 82,3 на конец года.

Как видно из Приложения №2 к бухгалтерскому балансу за 2024г., Общество в отчетном периоде получило прибыль до налогообложения в размере 1 214 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 – 443 тыс. руб.

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

Прочие доходы от текущей деятельности составили – 2 003 тыс.руб. Состав прочих доходов от текущей деятельности:

- безвозмездная передача от УП «Страховой брокер РБЛ» - 670 тыс.руб.;
- возмещаемы лизингополучателями расходы (без НДС) – 102 тыс.руб.;
- списанная кредиторская задолженность, полученные госпошлины – 12 тыс.руб.;
- конверсия, разница курсов, образующиеся при покупке валюты, либо конверсии – 671 тыс.руб.;
- полученное страховое возмещение по застрахованным объектам лизинга – 173 тыс.руб.;
- штрафные санкции по договорам лизинга (без НДС) – 375 тыс.руб.

Прочие расходы от текущей деятельности составили 3 131 тыс.руб. Состав прочих расходов от текущей деятельности:

- госпошлины - 124 тыс.руб.;
- дебиторская задолженность подлежащая списанию, с учетом резерва по сомнительным долгам, с учетом судебных пошлин – 1 058 тыс.руб.;
- разница курсов, образующиеся при покупке валюты, либо конверсии – 552 тыс.руб.;
- страхование изъятых объектов лизинга, амортизация объектов по расторгнутым договорам аренды – 273 тыс.руб.;
- списание ТМЦ, расходы на обслуживание офиса, взносы в ассоциацию лизингодателей – 13 тыс.руб.;
- материальная помощь, медицинское страхование сотрудников – 1 111 тыс.руб.

Прибыль от инвестиционной деятельности составила 2 396 тыс. бел. 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 продажи договоров лизинга (замена лизингодателя), 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 автомобилей и техники в аренду:

- доходы от сдачи в аренду – 24 тыс.руб.;
- расходы от сдачи в аренду – 37 тыс.руб.

Убыток по финансовой деятельности составила 1 625 тыс. бел. руб. и образовалась за счет отрицательных курсовых разниц и процентов по полученным займам.

Всего расходы по текущей деятельности за 2024 год составили 8 555 тыс. руб. Основными видами расходов в 2024 г. являлись:

- заработная плата (включая материальную помощь) – 3 837 тыс. руб.,
- отчисления с заработной платы – 548 тыс. руб.,
- амортизация основных средств и нематериальных активов – 192 тыс. руб.,
- оплата арендных и коммунальных платежей – 252 тыс.руб.,
- страхование предметов лизинга – 1 587 тыс. руб.,
- услуги банка – 12 тыс.руб.,
- услуги связи – 31 тыс.руб.,
- услуги сторонних организаций, маркетинговые услуги – 166 тыс.руб.,
- хозяйственные расходы – 112 тыс.руб.,
- налоги относимые на затраты – 84 тыс.руб.
- валютные операции – 552 тыс. руб.,
- списанная дебиторская задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам, госпошлины – 1 182 тыс.руб.,

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку расходов по налогу на прибыль отчетного периода составили 2 336 тыс.руб.

За 2024 г. Обществом были исчислены к уплате налоги и сборы в бюджет и внебюджетные фонды в общей сумме 19 198 тыс.руб., в том числе:

- Налог на прибыль – 630 тыс.руб.,
- Налог на доходы – 16 тыс.руб.,
- НДС – 11 166 тыс.руб.,
- Налог на доходы иностранных юр.лиц – 6 260 тыс.руб.,
- Подоходный налог – 488 тыс.руб.,
- Налог на землю – 72 тыс.руб.,
- Транспортный налог – 3 тыс.руб.,
- Отчисления в ФСЗН – 543 тыс.руб.,
- Отчисления с заработной платы по обязательному страхованию сотрудников – 20 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль за 2024г. составила 585 тыс. руб.

Связанными сторонами для СООО «РЕСО-БелЛизинг» являются: ООО «РЕСО-Лизинг», резидент РФ – собственник; УП «Страховой брокер РБЛ», для которого СООО «РЕСО-БелЛизинг» является единственным собственником со вкладом в уставный фонд унитарного предприятия – 75000бел.руб.

В отчетном периоде были взаимоотношения со связанными сторонами, а именно:
- с УП «Страховой брокер РБЛ»:

В отчетном периоде по решению собственника была осуществлена безвозмездная передача Унитарным предприятием «Страховой Брокер РБЛ» в адрес СООО «РЕСО-БелЛизинг» (в пределах собственника) денежной суммы в размере 670 тыс.руб.;

- с ООО «РЕСО-Лизинг», Российская Федерация:

В отчетном периоде СООО «РЕСО-БелЛизинг», предоставила займ ООО «РЕСО-Лизинг» Российская Федерация, в размере 975 миллионов российских рублей; в течение 2024 года займ был погашен в размере 988 миллионов российских рублей (с учетом долга по займу на начало года в размере 13 миллионов российских рублей), таким образом на конец отчетного периода долг по выданному займу составляет 22 287 российских рублей.

В отчетном периоде были получены проценты по выданному займу в размере 9,336 миллионов российских рублей.

На начало отчетного периода была задолженность по займам, полученным от собственника - ООО «РЕСО-Лизинг», Российская Федерация, в следующем размере - 640 миллионов миллионов российских рублей.

В отчетном периоде займ, полученный от ООО «РЕСО-Лизинг», Российская Федерация, был погашен полностью.

Таким образом задолженность по займам СООО «РЕСО-БелЛизинг» перед своим собственником – ООО «РЕСО-Лизинг», Российская Федерация, отсутствует.

В отчетном периоде были исчислены проценты по займу, полученным от ООО «РЕСО-Лизинг», Российская Федерация, в размере 24 миллиона российских рублей.

В отчетном периоде были начислены и выплачены дивиденды собственникам СООО «РЕСО-БелЛизинг» в размере 41 300 тыс.бел.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 76.15,76.17 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 – 415 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 62 счете – 4 420 тыс.руб.,
- резерв по сомнительной задолженности, учитываемый в бухгалтерском учете на 63 счете – (-)22тыс.руб.,
- переплата по налогам и сборам, учитываемая в бухгалтерском учете на 68 счете – 113 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками по претензиям, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.3 счете – 653 тыс.руб.,
- прочая дебиторская задолженность, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.7,76.14 счете – 11 тыс.руб.,
- краткосрочная часть долгосрочной дебиторской задолженности (погашение до года) с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.15,76.17 счете – 6 075 тыс.руб.

В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам. На начало отчетного периода величина резерва по сомнительным долгам составляла 21 тыс руб., за отчетный период резерв был погашен в размере 3 тыс.руб., по окончании отчетного

периода на основании проведенного анализа дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам увеличился на 4 тыс.руб. и составил на конец отчетного периода – 22 тыс.руб.

Структура основных средств СООО «РЕСО-БелЛизинг», используемых в предпринимательской деятельности на конец отчетного периода следующая:

- Мебель, хозяйственный инвентарь – 10 инвентарных объектов, балансовая стоимость – 26 тыс.руб.;
- Оргтехника – 60 инвентарных объектов, балансовая стоимость - 98 тыс.руб.;
- Транспортные средства – 3 инвентарных объекта, балансовая стоимость – 323 тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на конец предыдущего года составляла 1 310 тыс.руб., на конец отчетного периода составила – 447 тыс.руб.

Начисление амортизации проводилось линейным способом. Накопленная амортизация на конец предыдущего года составляла 506 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 198 тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость находящихся в эксплуатации полностью самортизированных основных средств на конец отчетного периода составляет – 117 тыс.руб.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2024г. не проводилась.

Первоначальная (переоцененная) стоимость нематериальных активов на конец предыдущего года составляла 128 тыс.руб., на конец отчетного периода осталась без изменения – 128 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации нематериальных активов увеличилась с 80 тыс.руб. (на конец предыдущего периода) до 98 тыс.руб. – на конец отчетного периода. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Структура запасов СООО «РЕСО-БелЛизинг», используемых в предпринимательской деятельности на конец отчетного периода следующая:

- Материалы, хозяйственный инвентарь – балансовая стоимость – 28 тыс.руб.;
- Товары (возвращенные объекты лизинга по расторгнутым договорам) – балансовая стоимость – 2 561 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.

Филиалов и подразделений за пределами Республики Беларусь СООО «РЕСО-БелЛизинг» не имеет.

В связи с отсутствием лицензируемых видов деятельности лицензий СООО «РЕСО-БелЛизинг» не имеет.

СООО «РЕСО-БелЛизинг» не имеет акций.

Директор
СООО «РЕСО-БелЛизинг»

Главный бухгалтер



Коротоножкин А.В.

Колета Л.В.