

ПРИМЕЧАНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «Блесаварис Лизинг» за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «Блесаварис Лизинг» (ООО «Блесаварис Лизинг») зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 5 ноября 2018 года с регистрационным номером 193161689.

Юридический, почтовый адрес и местонахождение ООО «Блесаварис Лизинг» - г. Минск, ул. Революционная, д. 9а, кабинет 39.

18.12.2018 г. ООО «Блесаварис Лизинг» включено в реестр лизинговых организаций Республики Беларусь. Свидетельство о регистрации лизинговых организаций в Республике Беларусь выдано Национальным Банком страны на основании вступившего в силу 1 сентября Указа Президента Республики Беларусь от 25 февраля 2014 г. № 99 (свидетельство №147 от 18.12.2018 г.).

30.04.2020 г. ООО «Блесаварис Лизинг» получило право осуществлять лизинговую деятельность с жилыми помещениями, выполнив все требования Указа Президента Республики Беларусь от 25.02.2014 г. № 99 "О вопросах регулирования лизинговой деятельности"

Уставный фонд на 01.01.2023 г., зафиксированный в учредительных документах, составляет 2 526 338,10 (два миллиона пятьсот двадцать шесть тысяч триста тридцать восемь рублей десять копеек) и сформирован в полном объеме денежными средствами.

Доли и вклады Участников в уставном фонде на 01.01.2023 г. распределены следующим образом:

- КОО «Блесаварис» - 99,75% (девяносто девять целых семьдесят пять процента) уставного фонда – 2 520 088,10 (два миллиона двадцать тысяч восемьдесят восемь рублей десять копеек);

- за Мазуровым В. А. – 0,25% (ноль целых двадцать пять сотых процента) уставного фонда – 6 250,00 (шесть тысяч двести пятьдесят рублей ноль копеек) рублей.

Доли и вклады Участников в уставном фонде на 01.01.2024 г. распределены следующим образом:

- КОО «Блесаварис» - 100% (сто) уставного фонда – 2 526 338,10 (два миллиона пятьсот двадцать шесть тысяч триста тридцать восемь) рублей десять копеек ;

В период с 01.01.2023 по 31.12.2023 гг. осуществление Обществом деятельности от имени и по поручению иностранных юридических лиц, осуществление видов деятельности без специальных разрешений (лицензий), запрещенных видов деятельности не осуществлялось.

Директор – Мазуров Валерий Анатольевич, телефон 8029-623-38-27.

Главный бухгалтер:

- Индивидуальный предприниматель Кирбай Людмила Александровна, УНП 193540190, с 03.05.2021 г. по 28.02.2023 г.;

- Сидоркина Виктория Анатольевна, с 01.03.2023 г.

Основной вид деятельности - финансовый лизинг (код 64910 по ОКЭД).

Списочная численность работников за 2023 г. составила - 9 человек.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом ООО «Блесаварис Лизинг» от 16.01.2023г. и действующим законодательством.

Важнейшими нормативными документами, которыми регулировались экономические и правовые условия осуществления лизинговой деятельности, а также отражение лизинговых операций в учете в период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. являлись:

- Гражданский кодекс Республики Беларусь;
- Указ Президента Республики Беларусь от 25.02.2014 г. № 99 "О вопросах регулирования лизинговой деятельности";
- Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 18.08.2014 г. № 526 (ред. от 09.08.2016 г.) "Об утверждении Правил осуществления лизинговой деятельности";
- Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 30.11.2018 г. № 73 "Об утверждении Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности "Финансовая аренда (лизинг)" и признании утратившими силу некоторых постановлений и отдельного структурного элемента постановления Министерства финансов Республики Беларусь".

Состав долгосрочных активов:

- основные средства (строка 110) – остаточная стоимость 32 тыс. рублей. Износ по основным средствам начисляется линейным способом, исходя из нормативного срока службы. Сумма износа по основным средствам составляет – 113 тыс. рублей;

-нематериальные активы (строка 120) - остаточная стоимость 2 тыс. рублей. Износ по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока, установленного комиссией по амортизации внеоборотных активов. Сумма износа по нематериальным активам составляет – 39 тыс. рублей;

- вложения в долгосрочные активы (строка 140) – невозмещенная стоимость изъятых предметов лизинга, предназначенных для реализации на 01.01.2023 г. – 128 тыс. рублей;

- долгосрочные финансовые вложения (строка 150) – займы выданные нерезидентам: сумма основного долга на конец предыдущего года – 1 179 тыс. рублей, сумма накопленных процентов – 602 тыс. руб., сумма основного долга на конец отчетного периода – 4 188 тыс. рублей, сумма накопленных процентов – 1 205 тыс. рублей, в том числе сумма займа, предоставленного КОО «Блесаварис» (взаимозависимое лицо) - 2 643 тыс. рублей;

- долгосрочная дебиторская задолженность (строка 170) - задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга), погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты – 1 131 тыс. рублей.

- прочие долгосрочные активы (строка 180) – суммы разниц, образующиеся с 01.01.2020 г. по 31.12.2025 г. при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в официальную денежную единицу Республики Беларусь и подлежащие отнесению на расходы отчетного периода более чем через 12 месяцев после отчетной даты - 394 тыс. рублей.

В составе долгосрочных обязательств:

- по строке 510 «Долгосрочные кредиты и займы» - суммы обязательств, возникших при размещении собственных токенов перед владельцами этих токенов в части основного долга – 3 155 тыс. руб., сумма займа, полученного у нерезидента в сумме 1 тыс. руб., сумма займа, полученного у резидента в части основного долга – 40 тыс. руб.

- по строке 530 «Отложенные налоговые обязательства» – на сумму непогашенных, но признанных в учете суммы неустоек по договорам лизинга, которые будут учитываться во внереализационных доходах при налогообложении в будущих налоговых периодах умноженная на ставку налога на прибыль (20%) – 59 тыс. рублей.

В составе краткосрочных активов:

- по строке 214 «Готовая продукция и товары», по строке 220 «Долгосрочные активы, предназначенные для реализации» - невозмещенная стоимость изъятых предметов лизинга на 01.01.2023 г., которые готовы к реализации на 01.01.2023 г. – 98 тыс. рублей; на 01.01.2024 г. по строке 214 «Готовая продукция и товары» – 28 тыс. рублей;

- расходы будущих периодов (строка 230) – суммы разниц, образующиеся с 01.01.2020 г. по 31.12.2025 г. при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в официальную денежную единицу Республики Беларусь и подлежащие отнесению на расходы отчетного периода в течение 12 месяцев после отчетной даты - 394 тыс. рублей.

-краткосрочная дебиторская (строка 250) - задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга), погашение которой ожидается течение 12 месяцев после отчетной даты – 3 360 тыс. рублей, в т.ч. просроченная задолженность – 350 тыс. рублей; авансы выплаченные поставщикам – 9 тыс. рублей; задолженность по признанным неустойкам – 320 тыс. рублей.

-по строке краткосрочные финансовые вложения (строка 260) – займы выданные нерезидентам: сумма основного долга на конец предыдущего года 3754 тыс. рублей, сумма накопленных процентов – 45 тыс. рублей, сумма основного долга на конец отчетного периода – 92 тыс. рублей, сумма накопленных процентов – 40 тыс. рублей.

В составе краткосрочных обязательств:

- по строке 610 «Краткосрочные кредиты и займы» - суммы обязательств, возникших при размещении собственных токенов перед владельцами этих токенов на 01.01.2023 г. в части основного долга – 2 392 тыс. руб., в части дохода – 46 тыс. руб.; на 01.01.2024 г. краткосрочные обязательства отсутствуют.

В разделе Собственный капитал:

- по строке 440 «Резервный капитал» - отражен сформированный фонд для покрытия возможных и (или) имеющихся убытков по договорам лизинга жилых помещений в размере 19 тыс. рублей;

- по строке 460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на конец года произведена корректировка в сторону уменьшения в связи с корректировкой выручки по аннулированным по суду договорам в размере 73 тыс. рублей.

Выручка от реализации изъятых предметов лизинга за январь-декабрь 2023 года составила – 722 тыс. руб., выручка в части лизингового вознаграждения по договорам лизинга – 571 тыс. рублей, реализация (размещение) ISO через ООО «ДФС» цифровых знаков (токенов) путем открытой продажи инвесторам в размере 5 699 тыс. рублей (строка 010 Отчета о прибылях и убытках).

Себестоимость изъятых предметов лизинга (невозмещенная стоимость предметов лизинга) – 460 тыс. рублей, стоимость реализованных токенов – 5 699 тыс. руб. (строка 020 Отчета о прибылях и убытках).

Прибыль от реализации товаров, работ, услуг за январь-декабрь 2023 года – 524 тыс. рублей.

Общая прибыль от текущей деятельности за январь-декабрь 2023г. составила - 459 тыс. рублей.

Финансовый результат по инвестиционной деятельности - прибыль 598 тыс. рублей.

Финансовый результат от финансовой деятельности – убыток 1 130 тыс. рублей.

Общая прибыль до налогообложения - -86 тыс. рублей, налог на прибыль –0 тыс. рублей.

Кредитов, полученных под гарантию Правительства Республики Беларусь, ООО «Блесаварис Лизинг» не имеет.

Основные расходы Общества, обеспечивающие деятельность - заработная плата, налоги на ФОТ, услуги сторонних организаций, аренда офисного помещения, услуги связи, услуги банка, курсовые разницы и т. п.

Событий, произошедших после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявших на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов организации не происходило.

Состав аффилированных и взаимозависимых лиц на 01.01.2024 г.:

1. КОО «Блесаварис» - юридическое лицо, которое владеет долей участия в уставном фонде общества в размере 100% с 16.01.2023г., место нахождения - Объединенные Арабские Эмираты.
2. Мазуров Валерий Анатольевич – физическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 04.01.2019г.
3. Драгович Ивана – физическое лицо, учредитель юридического лица с долей участия в уставном фонде общества в размере 100% с 15.06.2023г.
4. ООО «Блесаварис Лизинг» (РФ) – юридическое лицо, в уставном фонде которого Общество владеет долей в размере 100%.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Республике Беларусь правил бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета используется автоматизированная форма учета с использованием программного обеспечения - 1С:Комплексная автоматизация для Беларуси, с блоком Лизинг для лизингодателя, разработанным компанией ОДО "Экономика-софт".

В течение отчетного периода соблюдалась принятая на 2023 год учетная политика.

Директор



В. А. Мазуров

Главный бухгалтер

В. А. Сидоркина