УНН-192574498

Примечания к отчетности

за 2024 год

ООО "Простой Лизинг"

Общество с ограниченной ответственностью "Простой Лизинг" зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 03 декабря 2015г. с регистрационным номером 192574498. Юридический адрес: г. Минск, ул. Немига, д. 3, офис 513.

Уставный фонд общества по состоянию на 01.01.2022г. был сформирован в полном объеме. Размер уставного фонда составляет 100 000,00 рублей и на 01.01.2024г. распределен между учредителями в следующих долях:

- – 49,00%
- – 51,00%

С 01 февраля 2021 года директором общества назначен Барташевич Юрий Владимирович. Главным бухгалтером общества является Ткач Екатерина Дмитриевна.

Списочная численность работников основного состава за 2024 год – 3 человека, по договорам подряда – 0 человек.

ООО «Простой Лизинг» филиалов и обособленных структурных подразделений не имеет.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по автоматизированной форме с использованием программы 1С: Предприятие».

Основной вид деятельности – финансовый лизинг.

Согласно учетной политике, в отчетном периоде применялся метод определения выручки по отгрузке. Выбранный метод распространялся и на доходы от продажи долгосрочных активов и иного имущества.

Для осуществления деятельности Общества открыты следующие счета:

<u>в ОАО «Технобанк»</u>

- BY57 TECN 3011 1585 7001 9000 0000 – текущий (расчетный) счет в белорусских рублях
- BY 87 TECN 3011 1585702110000 – текущий (расчетный) счет в долларах США
- BY 86 TECN 3011 1585702240000 – текущий (расчетный) счет евро
- BY 27 TECN 3011 1585703120000 – специальный счет в долларах США
- BY 26 TECN 3011 1585703250000 – специальный счет в евро
- BY 41 TECN 3011 1585706150000 – транзитный счет в долларах США
- BY 40 TECN 3011 1585706280000 – транзитный счет в евро
- BY 57 TECN 3151 1585700120000 – счет гарантийного депозита в евро
- BY 56 TECN 3151 1585700250000 – счет гарантийного депозита в долларах США
- BY54 TECN 3195 1585700100000 – счет по учету процентов по гар. депозиту в евро
- BY53TECN31951585700230000 – счет по учету процентов по гарантийному депозиту в долларах США
- BY 41 TECN 3411 1585700130000 – депозитный счет в белорусских рублях
- BY 40 TECN 3411 1585700260000 – депозитный счет в долларах США

<u>в ОАО «Паритетбанк»</u>

- BY93POIS30110116369101933001 - текущий (расчетный) счет в белорусских рублях

- BY37POIS30110116369101643009 – текущий (расчетный) счет в российских рублях
- BY27POIS30110116369101840002 – текущий (расчетный) счет в долларах США
- BY57POIS20300116369100933000 – счет по учету кредитной задолженности в бел. руб.
- BY53POIS34110116369100933004 - депозитный белорусских рублях
- BY42POIS34110116369100933008 - депозитный белорусских рублях
- BY41POIS34110116369100840003 - депозитный счет в долларах США
- BY84POIS34110116369100840005 - депозитный счет в долларах США
- BY57POIS34110116369100840006 - депозитный счет в долларах США
- BY30POIS34110116369100840007 - депозитный счет в долларах США

По состоянию на 01.01.2024г. остатки на счетах составили:

- на текущем в белорусских рублях в ОАО «Технобанк» – 900,20 руб.
- на текущем в белорусских рублях в ОАО «Паритетбанк» - 28 480,59 руб.
- на текущем счету в долларах США в ОАО «Паритетбанк» - 21 261,14 USD

В 2024 году организация получила выручку в размере 444 тыс. руб., налоги из выручки (НДС) 74 тыс. руб., расходы (затраты) 100 тыс. руб. Прочие доходы по текущей деятельности составили 58 тыс. руб. Прочие расходы по текущей деятельности составили 8 тыс. руб. По итогам 2024г. была получена прибыль по текущей деятельности в размере 27 тыс. рублей.

Согласно учетной политике учет затрат на осуществление текущей деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который ежемесячно закрывается на счет 90-5 «Управленческие расходы».

По инвестиционной и финансовой деятельности получена прибыль в размере 60 тыс. руб., в т. ч. проценты к получению составили 50 тыс. руб., положительные курсовые разницы 62 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы 55 тыс. руб.

За 2024 год начислен налог на прибыль в размере 18 тыс. руб.. По результатам работы за 2024 год получена чистая прибыль в размере 69 тыс. рублей.

В 2024 году основные средства не приобретались, нематериальных активов было приобретено на 0,4 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации по основным средствам за 2024 год составила 18 тыс. руб., по нематериальным активам – 0,1 тыс. руб.

В 2024 году ООО «Простой Лизинг» предоставило займов на сумму 899 тыс. рублей. Непогашенными на 01.01.2025г. остаются 979 тыс. руб. На 01.01.2025г. задолженность ООО «Простой Лизинг» по полученным займам составляет 89 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

Краткосрочные финансовые вложения (предоставленные займы и вложения в ценные бумаги) на 31.12.2024 года составляют 1029 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

Задолженность по оплате труда на 31.12.2024 составляет 1 тыс. руб. Просроченная задолженность по оплате труда отсутствует.

Задолженность перед ФСЗН на 31.12.2024 составляет 186 руб.

В 2024 году были начислены налоги в сумме 104,3 тыс.руб.:

- НДС: 85 тыс. руб.;
- налог на прибыль: 18 тыс. руб.;
- подоходный налог: 1 тыс. руб.;
- транспортный налог: 0,3 тыс. руб.

Просроченная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2024 года отсутствует.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

«Основные средства» (код строки 110 Баланса)

В 2024 году не проводилась переоценка основных средств. Амортизация начислялась линейным методом.

«Вложения в долгосрочные активы» (код строки 140 Баланса)

В составе вложений в долгосрочные активы на 31.12.2024 года учитываются:

- электронно-цифровая подпись 503 руб.

«Долгосрочные финансовые вложения» (код строки 150 Баланса)

Отражается долгосрочные займы:

- ООО «Бартрам» 3 тыс. руб.
- ИП Калита с. А. 28 тыс. руб.

«Запасы» (код строки 210 Баланса)

Запасы учитываются по фактической себестоимости каждой единицы. Оценка материалов при их отпуске со склада, ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы (включая все расходы, связанные с приобретением материалов).

Резервы под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавались. На 31.12.2024г. запасы, переданные в залог, отсутствуют.

«Расходы будущих периодов» (код строки 230 Баланса)

По данной строке отражаются:

- страхование автомобиля 1,5 тыс. руб.
- лицензия 1С 1,7 тыс. руб.

«Краткосрочная дебиторская задолженность» (код строки 250 Баланса):

Наименование	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.
Счет 60	6
в том числе:	
ЧТУП «Текафферия»	5
прочие	1
Счет 62	195
в том числе:	
физические лица	195
Счет 68	6
Счет 76-7	183
в том числе:	
расчеты по претензиям (физ. лица)	157

ИП Калита С. А.	16
ООО «Корветфарм»	10
Всего по строке 250 Баланса:	**390**

Погашение дебиторской задолженности ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

«Долгосрочные кредиты и займы» (код строки 510 Баланса)

По данной строке отражается задолженность перед Загородним И. А. по договору займа. Срок погашения задолженности до 21.06.2026г.

«Краткосрочная кредиторская задолженность» (код строки 630 Баланса):

Наименование	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.
Поставщикам и подрядчикам (счет 60)	31
в том числе:	
ООО «Корветфарм»	31
По авансам полученным (счет 62)	1
в том числе:	
Физические лица	1
По налогам и сборам	3
По оплате труда (счет 70)	1
Прочим кредиторам (счет 76)	490
В том числе:	
ООО «Мелиус Софт»	489
прочее	1
Всего по строке 630 Баланса:	**526**

Погашение кредиторской задолженности ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Просроченная задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

«Управленческие расходы» (код строки 040 Отчета о прибылях и убытках)

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Списание материалов	5
Доступ к базе МСИ	26
Национальный центр эл. услуг (информ. по запросам)	16
Взносы в ФСЗН	5
Услуги передачи данных	5
Амортизация ОС и НМА	18

Оплата труда	16
Прочие	19
Всего по строке 040 Отчета о прибылях и убытках:	**100**

События после отчетной даты.

После отчетной даты ООО «Простой Лизинг»:

- не заключались и не планируются сделки по приобретению предприятий как имущественных комплексов;

- не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;

- не заключались соглашения о слиянии или ликвидации и не планировали подобные сделки;

- не принимались решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;

- не привлекались новые заимствования, нами не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии;

- не возникали долговые обязательства по нехарактерным для организации сделкам;

- не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

- не происходили пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;

- не происходила национализация каких-либо активов, не имели место случаи конфискации государством активов, государственными органами не предпринимались действия, не принимались решения в отношении нас;

- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств (например, существенное снижение стоимости основных средств, иных активов после даты составления отчетности);

- не получались от страховой организации материалы по уточнению размеров страховых возмещений, по которым по состоянию на отчетную дату велись переговоры;

- не предъявлялись судебные иски, которые могут разрешиться не в пользу организации;

- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации, повлиять на финансовое положение нашей организации.

Анализ платежеспособности и финансового состояния

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На 31.12.2024	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности ($К_1$): $K_1 = \frac{стр.290}{стр.690}$	1,50	2,94	К1>=1,1

2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами ($К_2$): $K_2 = \frac{стр.490 + стр.590 - стр.190}{стр.290}$	0,33	0,66	К2>=0,1
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (К3) : $K_3 = \frac{стр.690 + стр.590}{стр.300(стр.700)}$	0,62	0,37	К3 <=0,85

При анализе показателей годовой отчетности установлены благоприятные значения основных финансовых коэффициентов на 31.12.2024, что характеризует организацию как платежеспособную.

Стоимость чистых активов на начало 2024г. составила 946 тыс. руб., на конец 2024г. составила 1054 тыс. руб.

В 2024 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с действующим законодательством. Переоценка основных средств на 01.01.2025г. не производилась

Торговые точки и арендуемые складские помещения для розничной и оптовой торговли отсутствуют.

Директор ООО «Простой Лизинг» Ю. В. Барташевич

Главный бухгалтер Е. Д. Ткач