

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «Дженерал лизинг»
за 2024 год.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Дженерал лизинг» (далее- Общество), зарегистрировано Минским горисполкомом 31.07.2015 г. с регистрационным номером 192513817.

Юридический адрес ООО «Дженерал лизинг» с 22.05.2023 года: 220035 г. Минск, улица Тимирязева, дом 72, помещение 51. Центральный район г. Минска. Тел.336-48-05. Адрес электронной почты: info@generalleasing.by. Сайт: www.generalleasing.by.

Предприятие частной формы собственности;
Высший орган управления: Общее собрание участников;
Исполнительный орган: Директор общества.

Протоколом внеочередного Общего собрания Участников общества №11 от 29.09.2022г. участниками Общества являются:

Учредитель	Страна регистрации	Доля в УФ, %
ООО «А19В», РБ	Республика Беларусь	60,71
Комогорцева Евгения Александровна	Республика Беларусь	19,99
Павлович Андрей Владимирович	Республика Беларусь	12,3
Стещенко Татьяна Антоновна	Республика Беларусь	7

Размер уставного фонда на 31.12.2024 составил 100 490 белорусских рублей (деноминированных).

дата формирования УФ	Документ	Сумма пополнения УФ, бел.руб.	Курс евро	Эквивалент УФ в евро
14.09.2015	Выписка № 1 за 14.09.2015	796 885 700	20 098	39 650
17.09.2015	Выписка № 2 за 17.09.2015	208 014 300	19 947	10 428,35
	Итого:	1 004 900 000		50 078,35

ООО «Дженерал лизинг» включено в реестр лизинговых организаций: свидетельство № 107 выдано Национальным банком РБ 01.10.2015.

Лицензий на занятие отдельными видами деятельности Общество не имеет.

С 01.10.2022г. по настоящее время директор ООО «Дженерал лизинг» Шнейдер Павел Владимирович.

С 13.01.2023г. по настоящее время главный бухгалтер ООО «Дженерал лизинг» Булычёва Марина Валентиновна.

Обществом открыты следующие счета:

в ОАО «Банк БелВЭБ», г. Минск, Мясникова, 32, БИК BELBВY2X:

Наименование счета	валюта	счет
текущий	бел.руб.	BY54 BELB 3011 0056 9000 9022 6000
текущий	долл.США	BY12 BELB 3011 0056 9007 0022 6000
текущий	Евро	BY11 BELB 3011 0056 9008 3022 6000
текущий	росс.руб.	BY09 BELB 3011 0056 9001 2022 6000
текущий	бел.руб.	BY77 BELB 3011 0056 9000 1022 6000
депозитный	Евро	BY38 BELB 3411 0056 9010 0022 6000
депозитный	Долл. США	BY23 BELB 3411 0056 9010 1022 6000
депозитный	бел.руб.	BY75 BELB 3411 0056 9010 4022 6000
депозитный	бел.руб.	BY74 BELB 3411 0056 9011 7022 6000

в ЗАО «Нео Банк Азия», г. Минск, В.Хоружей 20-2, БИК АЕВКВY2X:

Наименование счета	валюта	счет
Текущий	бел.руб.	BY17 АЕВК 3011 0048 1955 0000 0000
Текущий	долл.США	BY87 АЕВК 3011 0048 1955 0000 0001
Текущий	Евро	BY60 АЕВК 3011 0048 1955 0000 0002
текущий	росс.руб	BY33 АЕВК 3011 0048 1955 0000 0003

в ЗАО «Альфа-банк», г. Минск, пр-т Победителей, 65, БИК ALFABY2X:

Наименование счета	валюта	счет
текущий	бел.руб.	BY39ALFA30112C94500010270000
текущий	евро	BY39ALFA30112C94500010270000
текущий	росс.руб	BY24ALFA30112C94500020270000
текущий	долл.США	BY09ALFA30112C94500030270000

в ОАО "Технобанк", г. Минск, ул.Кропоткина, 44

Наименование счета	валюта	счет
текущий	Бел.руб.	BY57TECN30111882100000000010
текущий	Долл. США	BY03TECN30111882100000000012

в ОАО "Белгазпромбанк", г.Минск, ул.Победителей, 21

Наименование счета	валюта	счет
текущий	Бел.руб.	BY20OLMP30110000009210000933
текущий	Долл. США	BY09OLMP30110000009210000840

в ОАО "Белинвестбанк", г.Минск, ул.Коллекторная, 11

Наименование счета	валюта	счет
текущий	Бел.руб.	BY59BLBB30110192513817001001

Основные показатели деятельности общества

Основным видом деятельности Общества является финансовое посредничество, а именно: финансовый лизинг, при котором лизинговые платежи в течение договора лизинга, заключенного на срок не менее одного года, возмещают лизингодателю стоимость объекта лизинга в размере не менее 75% его первоначальной стоимости.

Доходом (выручкой) по финансовому лизингу признается в соответствии с принятой учетной политикой сумма лизингового платежа в части платежа, включающего вознаграждение (доход) лизингодателя, возмещение расходов в составе лизингового платежа (за исключением первоначальной стоимости предмета лизинга).

В 2024 году Обществом получены доходы от осуществления лизинговой деятельности и прочих видов деятельности:

тыс.руб

Показатель	№ строки Ф.2	ВСЕГО	В том числе			
			Финансовый лизинг	Сдача имущества в аренду	Отчуждение токенов	Реализация б/у авто со склада и изъятых ПЛ
Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг	010	54223	29907	86	20753	3477
Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг	020	31690	7620		20753	3317
Валовая прибыль (010-020)	030	22533	22287	86	0	160
Управленческие расходы	040	4167	4167		0	0
Расходы на реализацию	050	363	0		0	363
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030-040-050)	060	18003	18120	86	0	-203
Прочие доходы по текущей деятельности	070	51148	51148			
Прочие расходы по текущей деятельности	080	51804	51804			
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (060+070-080)	090	17347	17464	86	0	-203
Доходы по инвестиционной деятельности	100	125653				
Расходы по инвестиционной деятельности	110	125032				
Доходы по финансовой деятельности	120	11745				

Расходы по финансовой деятельности	130	23479				
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой (100-110+120-130-140)	140	-11113				
Прибыль (убыток) до налогообложения (090+140)	150	6234				
Налог на прибыль	160	1366				
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-115				
Чистая прибыль (убыток) (150-160+170+180-190-200)	210	4753				

К текущей деятельности относится основная, приносящая доход деятельность организации - финансовый лизинг. Доходами по текущей деятельности являются выручка по финансовому лизингу, а также прочие доходы по текущей деятельности.

За 2024 год отгружено 3919 договоров финансового лизинга на общую сумму 211151 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 действует 6111 договоров финансового лизинга, объем лизингового портфеля составляет 205798 тыс. рублей.

В процессе выпуска и размещения собственных токенов ООО «Дженерал лизинг» обменяло их на иные токены (Stable coin, выпущенные иным юридическим лицом, резидентом ПВТ), после чего полученные токены Stable coin были реализованы (отчуждены) и от их отчуждения были получены денежные средства.

Выручка от реализации токенов (отражена в соответствии с требованиями Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Цифровые знаки (токены)», утвержденного постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 06.03.2018 г. № 16 за 2024г. составила 20753 тыс. рублей.

К инвестиционной деятельности Общества относится приобретение предметов лизинга и их передача клиентам-лизингополучателям. Согласно ст.636 Гражданского кодекса Республики Беларусь по договору финансовой аренды (договору лизинга) арендодатель обязуется приобрести в собственность указанное арендатором имущество у определенного им продавца (поставщика) и предоставить арендатору это имущество за плату во временное владение и пользование для предпринимательских целей.

Основную статью доходов и расходов по инвестиционной деятельности составляют стоимость переданных в лизинг предметов 124996 тыс. рублей, в т.ч. 2366 тыс. рублей стоимость переданных электромобилей. Также в 2024 реализовали б/у основное средство в сумме 53 тыс.рублей.

Проценты к получению по депозитам, по выданным займам, по купленным токенам составили – 371 тыс. рублей. Доходы по доверительному управлению получены в 2024г. в размере 255 тыс.рублей.

Финансовая деятельность Общества за 2024 год привела к изменениям величины и состава собственного капитала, обязательств по кредитам, займам и иных аналогичных обязательств.

ООО «Дженерал лизинг» является лизинговой компанией, в связи с этим привлекает кредиты и займы для приобретения предметов лизинга.

Всего получено кредитов и займов на сумму 79301 тыс. руб.

Всего погашено кредитов и займов на сумму 26371 тыс. руб.

Основную статью доходов по финансовой деятельности составляют курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в сумме 11735 тыс.рублей.

Расходы по финансовой деятельности составили 23479 тыс. руб., в том числе:
 8846 тыс. руб. – проценты по кредитам, займам, полученным на приобретение предметов лизинга;
 12116 тыс. руб. – курсовые разницы от пересчета активов и обязательств;
 258 тыс.руб. – вознаграждение за создание и размещение токенов;
 2247 тыс. руб. – дисконт по факторингу;
 12 тыс. рублей – прочие расходы по финансовой деятельности.

Среднесписочная численность работников за 2024г. составила 68 человек. Фонд заработной платы составил 5271 тыс. руб.

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортное средство, вычислительная техника, оргтехника со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производственной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Дженерал лизинг» и способные приносить экономические выгоды.

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2024 составляла 953,0 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1339 тыс. руб. В 2024 году приобретено основных средств за счет собственных средств на сумму 419 тыс. руб., выбытие – на сумму 33 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 г. составляет – 1084 тыс. рублей. В отчетном году амортизация начислялась линейным способом. Накопленная амортизация на 01.01.2024 составляла 63 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1084 тыс. руб. В 2024 году начислено амортизации 212 тыс. руб.

Переоценка основных средств на 31.12.2024 г. не проводилась.

Информация по группам основных средств:

	Первоначальная (переоцененная) стоимость ОС					Остаток на 31.12.2024
	Остаток на 01.01.2024	Поступило в 2024 г.	Модернизация (реконструкция) в 2024 г.	Переоценка в 2024 г.	Выбыло в 2024 г.	
Основные средства – всего	953	419	0	0	33	1339
в том числе:						
Здания						
Машины и оборудование	129	247	0	0	0	376
Транспортные средства	822	168	0	0	33	957
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	4	0	0	0	6

	Амортизация ОС				Тыс.рублей
	Остаток на 01.01.2024	Начислено в 2024 г.	Переоценка в 2024 г.	Списано/продано в 2024 г.	Остаток на 31.12.2024

Основные средства - всего	63	212		20	255
в том числе:					0
Здания					
Машины и оборудование	46	80		1	125
Транспортные средства	16	131		19	128
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	1			2

Нематериальные активы

Переоценка нематериальных активов на 31.12.2024 г. не проводилась.

Остаточная стоимость нематериальных активов на 01.01.2024 г. – составляет – 31 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 292 тыс. рублей. В 2024г. введено в эксплуатацию ПО «Личный кабинет», первоначальная стоимость которой составила 293 тыс. рублей.

Информация по группам нематериальных активов:

тыс.руб.

	Первоначальная (переоцененная) стоимость НМА				
	Остаток на 01.01.2024	Поступило в 2024 г.	Модернизация в 2024 г.	Списано в 2024 г.	Остаток на 31.12.2024
Нематериальные активы – всего	85	292	1	0	378
в том числе:					
Имущественные права на объекты интеллектуальной собственности (программное обеспечение)	61	292	1	0	354
Имущественные права на объекты интеллектуальной собственности (вэб- сайты)	24	0	0	0	24

тыс.руб.

	Амортизация НМА			
	Остаток на 01.01.2024	Начислено в 2024 г.	Списано за 2024 г.	Остаток на 31.12.2024
Нематериальные активы - всего	54	33		87
в том числе:				
Имущественные права на объекты интеллектуальной собственности (программное обеспечение)	47	21		68

Имущественные права на объекты интеллектуальной собственности (вэб-сайты)	7	12		19
---	---	----	--	----

Запасы

Остатки по статье «Запасы» на 31.12.2024 г. составляют 2021 тыс. руб. и состоят из материалов, используемых для управленческих нужд организации 15 тыс. рублей, и товаров для реализации 2006 тыс. рублей – это изъятые предметы лизинга. (633 тыс. рублей) и приобретенные автомобили для реализации (1373 тыс. рублей).

Материалы и предметы в составе средств в обороте принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Пояснения к существенным статьям баланса

Баланс Общества и приложения к нему составлены в тысячах рублей.

По строке 150 отражена сумма в размере 6330 тыс. рублей долгосрочных финансовых вложений в цифровые знаки (токены), приобретенных через онлайн платформу ООО «ДФС» и выданные займы по сроку погашения после 31.12.2025г.

По строке 170 отражена долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 92626 тыс. рублей, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, которая состоит из задолженностей по сумме возмещения стоимости предмета лизинга по договорам лизинга в сумме 31160 тыс. рублей.

По строке 180 отражена сумма дисконта в размере 4593 тыс. руб. по долгосрочным договорам лизинга, который после 2025 года окончательно будет списан на расходы по текущей деятельности.

По строке 230 отражены расходы на оплату труда будущих периодов, в т.ч. отчисления в БГС и ФСЗН.

По строке 250 отражена краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общая сумма составляет 35682 тыс. рублей, из которых:

- 32617 тыс. руб. задолженность по договорам лизинга;
- 1677 тыс. руб. авансовые выплаты поставщикам;
- 489 тыс.руб. задолженность от продажи токенов и по аренде;
- 882 тыс.руб. задолженность лизингополучателей по пеням и штрафам;
- 17 тыс.руб. задолженность по расчетам с прочими дебиторами.

Просроченная дебиторская задолженность по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2024 года составила 1537 тыс. рублей.

По строке 260 отражены краткосрочная дебиторская задолженность в размере 604 тыс. руб., которая будет погашена после отчетной даты.

По строке 510 отражены долгосрочные обязательства по кредитам и займам, погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Общая сумма составляет 87532 тыс. рублей.

По строке 620 отражена краткосрочная часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общая сумма составляет 28898 тыс. рублей.

По строке 560 отражена долгосрочная часть обязательств по уплате налога на добавленную стоимость от контрактной стоимости и сумма лизинговых платежей, переданных на факторинг банку ЗАО «БТА Банк», погашение которых будет после 2025 года в размере 750 тыс. рублей и 22884 тыс. рублей соответственно.

По строке 670 отражена краткосрочная часть обязательств по уплате налога на добавленную стоимость от контрактной стоимости в сумме 272 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2024 года Общество не имеет.

Операции с цифровыми знаками (токенами)

В 2024 году ООО «Дженерал лизинг» с целью привлечения инвестиций продолжало выпуск собственных цифровых знаков (токенов). Для организации выпусков собственных токенов в соответствии с требованиями Декрета Президента Республики Беларусь от 21.12.2017г. № 8 «О развитии цифровой экономики» и Указа Президента Республики Беларусь от 28.03.2023 N 80 "Об отдельных вопросах налогообложения" был привлечен резидент Парка высоких технологий.

1. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 403 от 09.01.2024г. (выпуск ICO № 514 в долларах)
 - период обращения токенов: 10.01.2024 -09.02.2027;
 - количество токенов – 30 000 единиц;
 - номинал токенов – 20 долларов; объем – 600 000 долларов;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 8 процентов.

За 2024 год реализовано 30000 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 600 000 долларов.
2. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 433 от 11.03.2024г. (выпуск ICO № 544 в бел.рублях)
 - период обращения токенов: 11.03.2024 -04.03.2027;
 - количество токенов – 23 единиц;
 - номинал токенов – 10 000 бел.рублей; объем – 230 000 бел.рублей;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 22 процентов.

За 2024 год реализовано 23 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 230 000 рублей.
3. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 444 от 25.03.2024г. (выпуск ICO № 556 в долларах)
 - период обращения токенов: 25.03.2024 -14.04.2027;
 - количество токенов – 35000 единиц;
 - номинал токенов – 20 долларов; объем – 700 000 долларов;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 8 процентов.

За 2024 год реализовано 35000 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 700 000 долларов.
4. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 451 от 11.04.2024г. (выпуск ICO № 562 в бел.рублях)
 - период обращения токенов: 11.04.2024 - 04.04.2027;
 - количество токенов – 23 единиц;
 - номинал токенов – 10 000 бел.рублей; объем – 230 000 бел.рублей;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 20 процентов.

За 2024 год реализовано 23 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 230 000 бел.рублей.
5. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 452 от 19.04.2024г. (выпуск ICO № 563 в бел.рублях)
 - период обращения токенов: 22.04.2024 -05.05.2027;
 - количество токенов – 15000 единиц;
 - номинал токенов – 50 бел.рублей; объем – 750 000 бел.рублей;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 21 процентов.

За 2024 год реализовано 15 000 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 750 000 бел.рублей.

6. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 450 от 20.05.2024г. (выпуск ICO № 561 в долларах)
 - период обращения токенов: 22.05.2024 -14.05.2027;
 - количество токенов – 400 единиц;
 - номинал токенов – 1000 долларов; объем – 400 000 долларов;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 4 процентов.
 За 2024 год реализовано 400 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 400 000 долларов.

7. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 492 от 11.07.2024г. (выпуск ICO № 603 в бел.рублях)
 - период обращения токенов: 11.07.2024 -04.07.2027;
 - количество токенов – 215 единиц;
 - номинал токенов – 1000 бел.руб.; объем – 215 000 бел.руб.;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 22 процентов.
 За 2024 год реализовано 215 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 215000 бел.рублей.

8. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 494 от 16.07.2024г. (выпуск ICO № 605 в бел.рублях)
 - период обращения токенов: 17.07.2024 -04.08.2027;
 - количество токенов – 1000 единиц;
 - номинал токенов – 1000 бел.рублей; объем – 1000 000 бел.рублей;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 22 процентов.
 За 2024 год реализовано 1000 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 1 000 000 бел.рублей.

9. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 509 от 16.08.2024г. (выпуск ICO № 620 в бел.рублях)
 - период обращения токенов: 19.08.2024 -04.08.2027;
 - количество токенов – 800 единиц;
 - номинал токенов – 10 000 бел.рублей; объем – 8 000 000 бел.рублей;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 22 процентов.
 За 2024 год реализовано 800 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 8 000 000 бел.рублей.

10. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 514 от 27.08.2024г. (выпуск ICO № 625 в долларах)
 - период обращения токенов: 28.08.2024 -14.09.2027;
 - количество токенов – 500 единиц;
 - номинал токенов – 1000 долларов; объем – 500 000 долларов;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 4 процентов.
 За 2024 год реализовано 500 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 500 000 долларов.

11. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 554 от 12.12.2024г. (выпуск ICO № 665 в долларах)
 - период обращения токенов: 13.12.2024 -14.12.2027;
 - количество токенов – 30 единиц;
 - номинал токенов – 10 000 долларов; объем – 300 000 долларов;
 - ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 9 процентов.
 За 2024 год реализовано 30 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 300 000 долларов.

12. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) № 556 от 20.12.2024г. (выпуск ICO № 667 в долларах)

- период обращения токенов: 23.12.2024 -14.01.2026;
- количество токенов – 300 единиц;
- номинал токенов – 1000 долларов; объем – 300 000 долларов;
- ставка процента (номинальная из расчета годовых) – 9 процентов.

За 2024 год реализовано 300 единиц. Первоначальная стоимость токенов по чистой стоимости реализации – 300 000 долларов.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В 2024 году возникли вычитаемые временные разницы, повлекшие за собой возникновение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Суммы неустоек (штрафов, пеней), суммы, причитающиеся к получению в результате применения мер ответственности за нарушение обязательств признаются в бухгалтерском учете доходами в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником (п.26 Инструкции по бухгалтерскому учету доходов и расходов № 102 от 30.09.2011г.). В налоговом учете согласно подпункта 3.5 статьи 174 НК РБ и в соответствии с учетной политикой поступления в счет возмещения убытков, суммы неустоек (штрафов, пеней) отражаются в том налоговом периоде, в котором получены денежные средства.

Курсовые разницы

В 2024 году применялся установленный Указом № 430 порядок отражения в бухгалтерском учете курсовых разниц.

Остатки курсовых разниц на 31.12.2024 года, учитываемых на счетах 97 "Расходы будущих периодов" на 98 "Доходы будущих периодов" – отсутствуют.

Суммы курсовых разниц, отнесенных в 2024 году на доходы будущих периодов – 5174 тыс. рублей, на расходы будущих периодов – 9062 тыс. рублей.

Суммы курсовых разниц, списанных в 2024 году с доходов будущих периодов на доходы по финансовой деятельности – 5174 тыс. рублей; с расходов будущих периодов на расходы по финансовой деятельности – 9305 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на 31.12.2024 не создавался.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете, сформированный на основании лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинг) на 31.12.2024г. и составил 503 тыс. рублей, что не превышает 5% выручки от реализации товаров, работ, услуг с учетом налога на добавленную стоимость.

События после отчетной даты

Существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности нет.

Список аффилированных лиц ООО «Дженерал лизинг» на 31.12.2024г.

№	ФИО физического лица, наименование юридического лица	Место проживания физического лица, место нахождения юридического лица	Дата наступления основания, в силу которого указанные лица являются аффилированными лицами Общества	Основание для признания лица аффилированным
1	Общество с ограниченной ответственностью «А19В» (участник-60,71%)	220053, г. Минск, ул. Нововиленская, д. 38, каб. 11, УНП 193595732	27.12.2021	Абз. 4 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»

2	Шнейдер Павел Владимирович	223048, Минский р-н, д. Каменец, д.16	30.09.2022	Абз. 2 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
3	Шнейдер Наталья Владимировна	223048, Минский р-н, д. Каменец, д.16	30.09.2022	Абз. 8 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
4	Шнейдер Владимир Казимирович	223048, Минский р-н, д. Каменец, д.16	30.09.2022	Абз. 8 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
5	Шнейдер Ольга Владимировна	223048, Минский р-н, д. Каменец, д.16	30.09.2022	Абз. 8 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
6	Комогорцева Евгения Александровна (заместитель директора)	Минский р-н, а.г.Колодищи, ул.Дружная, д.28	28.04.2021	Абз. 2 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
7	Синюк Жанна Григорьевна (заместитель директора)	г.Минск, ул.Матусевича, д.104, кв.34	28.04.2021	Абз. 2 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
8	Маркевич Дарина Викторовна (заместитель директора)	город Минск, ул. Кабушкина, д.45, кв. 49	20.12.2022	Абз. 2 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
9	Прищепа Анна Сергеевна	г.Минск, ул. Н.Теслы, д. 11, кв. 115	05.08.2024	Абз. 2 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
10	Емельянов Алексей Игоревич	Г.Минск, ул.Каролинская, д.10, кв.13	28.10.2024	Абз. 2 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
11	Дмитриев Антон Борисович	Минская обл., Минский р-н, д.Дички, пер. Заречный, д.20В	27.12.2021	Абз. 9 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
12	Дмитриев Борис Михайлович	Г.Минск, Логойский тракт, д.15/1, кв.114	27.12.2021	Абз. 8 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
13	Дмитриев Андрей Борисович	Г.Минск, Логойский тракт, д.15/1, кв.114	27.12.2021	Абз. 8 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»
14	Дмитриева Марина Борисовна	Г.Минск, Логойский тракт, д.15/1, кв.114	27.12.2021	Абз. 8 ст. 56 Закона «О хозяйственных обществах»

Сведения о сделках ООО «Дженерал лизинг», в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц

№ п/п	Дата сделки и номер договора, сумма сделки	Стороны сделки, предмет сделки	Критерий заинтересованности, аффилированное лицо
1	31.05.2024; Лицензионный договор № 3-ЛД о предоставлении права на использование объекта интеллектуальной собственности; 19130,0 бел.руб.	ООО «Дженерал лизинг» (Лицензиат), ООО «А19В» (Лицензиар), Право на использование объекта интеллектуальной собственности	участники ООО А19В, владеющие в нем долями 20 и более процентов, являются также аффилированными лицами ООО "Дженерал лизинг" (владеют 20 и более процентов в уставном фонде ООО "Дженерал лизинг")

Анализ финансового состояния

Анализ структуры разделов I и II бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2024 года		На 31 декабря 2023 года		прирост (+), снижение (-)	
		абсолютная величина, тыс. рублей	удельный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удельный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долгосрочные активы (строка	104 925	71,4%	36 477	61,9%	68 448	9,5%

	190):						
1.1	основные средства (строка 110)	1 084	0,7%	891	1,5%	193	-0,8%
1.2	нематериальные активы (строка 120)	292	0,2%	31	0,1%	261	0,1%
1.3	доходные вложения в материальные активы (строка 130)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.4	вложения в долгосрочные активы (строка 140):	-	0,0%	127	0,2%	-127	-0,2%
1.5	долгосрочные финансовые вложения (строка 150)	6 330	4,3%	1 000	1,7%	5 330	2,6%
1.6	отложенные налоговые активы (стр. 160)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.7	долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 170)	92 626	63,0%	31 225	53,0%	61 401	10,1%
1.8	прочие долгосрочные активы (стр. 180)	4 593	3,1%	3 203	5,4%	1 390	-2,3%
2	Краткосрочные активы (строка 290):	42 067	28,6%	22 478	38,1%	19 589	-9,5%
2.1	запасы (строка 210):	2 021	1,4%	1 365	2,3%	656	-0,9%
2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации (строка 220)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.3	расходы будущих периодов (строка 230)	8	0,0%	250	0,4%	-242	-0,4%
2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам (строка 240)	180	0,1%	20	0,0%	160	0,1%
2.5	краткосрочная дебиторская задолженность (строка 250)	35 682	24,3%	16 594	28,1%	19 088	-3,9%
2.6	краткосрочные финансовые вложения (строка 260)	604	0,4%	50	0,1%	554	0,3%
2.7	денежные средства и их эквиваленты (строка 270)	3 572	2,4%	4 199	7,1%	-627	-4,7%
2.8	прочие краткосрочные активы (строка 280)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
	Баланс (строка 300)	146 992	100,0%	58 955	100,0%	88 037	X

Анализ структуры разделов III - V бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2024 года		На 31 декабря 2023 года		прирост (+), снижение (-)	
		абсолютная величина, тыс. рублей	удельный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удельный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Собственный капитал (строка 490)	4 149	2,8%	832	1,4%	3 317	1,4%
2	Долгосрочные обязательства (строка 590):	111 401	75,8%	46 564	79,0%	64 837	-3,2%
3	Краткосрочные обязательства (строка 690):	31 442	21,4%	11 559	19,6%	19 883	1,8%
3.1	краткосрочные кредиты и займы (строка 610)	5	0,0%	-	0,0%	5	0,0%

3.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств (строка 620)	28 898	19,7%	10 178	17,3%	18 720	2,4%
3.3	краткосрочная кредиторская задолженность (строка 630):	2 267	1,5%	1 315	2,2%	952	-0,7%
3.3.1	по налогам и сборам (стр. 633)	178	0,1%	269	0,5%	-91	-0,3%
3.3.2	по социальному страхованию и обеспечению (стр. 634)	90	0,1%	19	0,0%	71	0,0%
3.4	обязательства, предназначенные для реализации (строка 640)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.5	доходы будущих периодов (строка 650)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.6	резервы предстоящих платежей (стр. 660)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.7	прочие краткосрочные обязательства (стр. 670)	272	0,2%	66	0,1%	206	0,1%
	Баланс (строка 700)	146 992	100,0%	58 955	100,0%	88 037	X

Результаты расчета показателей оценки степени риска наступления банкротства ООО «Дженерал лизинг» по состоянию на конец и начало 2024 года являются следующими:

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	Примечание
1	Просроченные обязательства	0,00	0,00	Согласно данным аналитического учета
2	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом	0,97*	0,99*	Расчет согласно Постановлению Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь от 07.08.2023 N 16/46 "Об оценке степени риска наступления банкротства"
3	Коэффициент просроченных обязательств	0,00	0,00	
4	Степень вероятности банкротства	низкая	низкая	

Вывод: степень риска наступления банкротства организации на 31.12.2024 года средняя.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024г. составляет 4149 тыс. руб.

Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется отделом бухгалтерии.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 N 104 «Об утверждении национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность».

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось на основании рабочего плана счетов.

В технологии обработки данных учетной информации использовалась автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с помощью программы «1С: Бухгалтерия», версии 8,3, с соблюдением методологических правил бухгалтерского учета Республики Беларусь.

Выручка от реализации в 2024 году признавалась в бухгалтерском учете при соблюдении следующих условий:

- сумма выручки может быть определена;
- организацией предполагается получение экономических выгод в результате совершения хозяйственной операции;
- 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 заключенным договором финансовой аренды (лизинга).

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), за исключением случаев, установленных законодательством Республики Беларусь;
- 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 активов может быть достоверно определена.

К основным средствам относились: здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование (за исключением отдельных видов), транспортные средства независимо от стоимости.

Основные средства в бухгалтерском учете оценивались по первоначальной стоимости, состоящей из затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку, установку и монтаж.

Способы погашения стоимости основных средств, нематериальных активов - линейный.

Запасы (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и т.д.) при поступлении отражаются на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку.

Стоимость отдельных предметов в составе средств в обороте, по которым законодательством Республики Беларусь не установлены способы списания, переносилась на затраты по производству и реализации продукции, товаров, работ, услуг в размере 100% стоимости предметов при передаче их в эксплуатацию.

Учет товаров велся на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения. Затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров, относились на увеличение их стоимости. При отпуске товаров, приобретенных для реализации, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Объекты лизинга, изъятые у лизингополучателей, учитывать на счете 41 «Товары» по остаточной стоимости объекта лизинга на дату изъятия.

В регистрах бухгалтерского учета велся отдельный учет прибыли по текущей деятельности, прочих доходов и расходов. Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от реализации продукции (товаров, работ, услуг), сальдо прочих доходов и расходов по текущей деятельности, сальдо прочих доходов и расходов.

За 2024г. прибыль от реализации составила 18003 тыс.рублей, а прибыль по текущей деятельности составила 17347 тыс. рублей за соответствующий период.

В течение года все расходы за счет прибыли фиксируются на соответствующих субсчетах к счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Заккрытие счета 99 «Прибыли и убытки» на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» произведено по окончании отчетного года.

Распределение прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, производится в соответствии с учредительными документами и действующим законодательством Республики Беларусь.

Директор

Главный бухгалтер



П.В. Шнейдер

М.В.Булычева