

## Примечание к бухгалтерской отчетности

на 31 декабря 2018 года

Общества с ограниченной ответственностью «Стройинвестлизинг»

ООО «Стройинвестлизинг» зарегистрировано 18 января 2007г. Мингорисполкомом в Едином государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №190346339.

ООО «Стройинвестлизинг» расположено по адресу: 220116, г. Минск, пр. Дзержинского д.104, офис 1201. Состоит на учете в Инспекции МНС по Московскому району г. Минска.

В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников №2 от 19.03.2018г. внесены изменения в Устав ООО «Стройинвестлизинг», которые зарегистрированы Мингорисполкомом 20.03.2018г. за №190346339.

Участником общества является на 31.12.2018г.:

Щербаков Андрей Олегович (гражданин Республики Беларусь) 31.05.1971 года рождения, паспорт МР 3765124, выдан Заводским РУВД г. Минска 05 января 2016 года.

Уставный фонд составляет 125,0 тыс. руб. Уставный фонд сформирован полностью.

Информация по аффилированным лицам указана в положении ООО «Стройинвестлизинг».

Генеральный директором общества в отчетном периоде является с 01.01.2018г. – 31.12.2018г. – Щербаков А.О.

С 01.01.2018г. – 31.12.2018г. – исполняющий обязанности главного бухгалтера Индивидуальный предприниматель Леоник Юлия Владимировна, действующая на основании Свидетельства № 191595899, выданного Администрацией Первомайского района г. Минска 11.01.2012г..

Расчетные счета:

Белорусские рубли

Банк БелВЭБ БИК BELBY2X

Текущие счета:

BY44BELB 3011 004735 2710226000

BY17BELB 3011 004735 040 0226000

Валютные счета:

BY83BELB 3011 004735 249 0226000 (доллар США)

BY53BELB 3011 004735 251 0226000 (евро)

BY38BELB 3011 004735 252 0226000 (рос рубль)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет — 14 человек, средняя зарплата за отчетный период составляет — 1482,16 руб.

В **отчетном** периоде ООО «Стройинвестлизинг» осуществляло текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

Основным видом хозяйственной деятельности в отчетном периоде является:

- финансовый лизинг (код 64910).;

По **итогам** 4 квартала 2018 года удельный вес выручки по финансовому лизингу **составляет** 82% (1313 тыс. руб.).

Прибыль по текущей деятельности составила 400 тыс. руб.

Прибыль от инвестиционной деятельности составила 101 тыс. руб.

Убыток от финансовой деятельности составил 287 тыс. руб.

Общая сумма чистой прибыли, полученной за январь-декабрь 2018года, **составила** 214 тыс.руб.

Уровень рентабельности продаж составил 47,5%.

Общий уровень рентабельности за январь-декабрь 2018 года составил 51,9%.

Краткое описание существенных элементов учетной политики

Учет выручки в 2018 году осуществляется по методу «начисления».

В отчетном периоде предприятием не приобретались основные средства за счет оборотных средств.

Переоценка стоимости основных средств по состоянию на 01.01.19г. не производилась.

Амортизация основных средств производилась линейным способом исходя из месячной нормы амортизации. Нормативный срок службы определялся комиссией по проведению амортизационной политики согласно приложению к постановлению Минэкономики РБ от 30.09.2011 № 161. Сумма начисленной амортизации основных средств за январь-декабрь 2018 года составила 16 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств составила 69 тыс. руб.

Амортизируемая стоимость основных средств определялась без учета амортизационной ликвидационной стоимости.

Резерв по выводу основных средств из эксплуатации и аналогичным обязательствам не создавался. Суммы обесценения основных средств в бухгалтерском учете на конец отчетного периода не отражались.

Временно не используемые основные средства отсутствуют.

Стоимость предметов лизинга, переданных в финансовый лизинг и числящихся на забалансовом счете 011, по состоянию на 01.01.19г. составляет 10620 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятием не приобретались нематериальные активы.

На предприятии числится в составе нематериальных активов программы-призывы по работе с клиентами "Terrasoft CRM 3.4 RET" стоимость 32 тыс. руб. Срок использования – 5 лет. Амортизация начислялась линейным способом исходя из месячной нормы амортизации. Сумма начисленной амортизации за январь-декабрь 2018 года составила 7 тыс. руб. Переоценка нематериальных активов в 2018 году не производилась. Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 2 тыс. руб.

Сумма обесценения нематериальных активов в бухгалтерском учете на конец отчетного периода не отражалась.

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ в отчетном периоде отсутствовали.

Объекты инвестиционной недвижимости и долгосрочные активы, предназначенные для реализации также отсутствуют.

Производственные запасы (материалы, запасные части, комплектующие изделия, топливо и др.) в бухгалтерском учете отражались по фактической себестоимости их приобретения с отражением по счету 10 «Материалы» в соответствии с Инструкцией по бухгалтерскому учету запасов, утвержденной постановлением Минфина РБ от 12.11.2012г. №133. Стоимость производственных запасов и других материальных ресурсов, списываемых в производство, включалась в состав себестоимости по себестоимости. Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство, осуществлялась путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска.

Списание стоимости отдельных предметов составе средств в обороте на затраты по производству и реализации продукции, товаров, работ, услуг производилось в следующем порядке: в размере 100% стоимости предметов - при передаче их со склада в эксплуатацию, и оставшиеся 100% стоимости (за вычетом стоимости этих предметов по цене возможного использования) - при выбытии их за непригодностью.

Предметы стоимостью до 4 базовых величин списывались одновременно на затраты по производству и реализации продукции, работ, услуг, расходы на реализацию товаров по мере передачи их в эксплуатацию.

Резервы под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавались.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Долгосрочные активы и выбывающие группы, предназначенные для реализации, отсутствуют.

Прекращенная деятельность отсутствует.

Дебиторская задолженность на 31.12.2018г.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2018г. составляет 5422 тыс.руб., в т.ч. краткосрочная задолженность по лизинговым платежам, причитающаяся к погашению, – 3370 тыс.руб., Просроченная дебиторская задолженность по лизинговым платежам составляет – 1559 тыс. руб...

Прочая краткосрочная задолженность составляет - 2254 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Финансовые вложения в ценные бумаги отсутствуют.

Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавались.

Государственная поддержка предприятию не оказывалась.



Сдвоенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

В отчетном периоде предприятием были получены кредиты под краткосрочные договора лизинга на сумму 235 тыс.руб. в бел. рублях и 6827 тыс. руб. в валюте: погашено кредитов – 4939 тыс.руб. Сумма начисленных процентов по кредитам за отчетный период 2018г – 7152 тыс.руб.

#### Кредиторская задолженность.

Долгосрочные обязательства включают в себя суммы долгосрочных кредитов, погашение которых ожидается спустя 12 месяцев после отчетной даты согласно графикам погашения кредитов, доходы будущих периодов – суммы лизингового вознаграждения, причитающегося к получению спустя 12 месяцев после отчетной даты, а также прочие долгосрочные обязательства, которые включают в себя суммы НДС в части возмещения контрактной стоимости объектов лизинга, причитающихся к уплате в бюджет в 2019 и последующие годы согласно графикам лизинговых платежей.

На 31.12.2018г. долгосрочные обязательства, включающие в себя суммы долгосрочных кредитов, погашение которых ожидается спустя 12 месяцев после отчетной даты согласно графикам погашения кредитов, составляют 4112 тыс.руб., доходы будущих периодов – суммы лизингового вознаграждения, причитающегося к получению спустя 12 месяцев после отчетной даты, - 838 тыс.руб., прочие долгосрочные обязательства, которые включают в себя суммы НДС в части возмещения контрактной стоимости объектов лизинга, причитающихся к уплате в бюджет в 2019 и последующие годы согласно графикам лизинговых платежей, - 865 тыс.руб. Краткосрочная часть долгосрочных обязательств представляет собой суммы долгосрочных кредитов, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты согласно графикам погашения кредитов, и составляет 2013 тыс.руб.

Резервы предстоящих платежей не создавались.

Товарообменные операции в отчетном периоде отсутствуют.

События, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

#### Аналитическая часть

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние ООО «Стройинвестлизинг», структуру его баланса и прибыли, выполнен в соответствии с указаниями Инструкции №140/206 с

использованием предусмотренных в приложениях к вышеназванной Инструкции аналитических форм.

Расчет показателей ликвидности приведен в приложении №1 к отчету.

Как видно из таблицы, расчетные значения коэффициентов текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными активами в пределах нормативных (нормативные коэффициенты установлены в приложении 1 к Инструкции №140/206 для организаций прочих видов деятельности), что говорит об устойчивом финансовом состоянии предприятия. Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами составляет 0,78, что обусловлено спецификой деятельности предприятия и является больше нормативного.

Из данных, приведенных в таблице, видно, что коэффициенты абсолютной ликвидности и финансовой автономии выше нормативных, коэффициент капитализации превышает нормативное значение, что обусловлено правильным планированием финансовой деятельности предприятия, значения коэффициентов общей оборачиваемости капитала и оборачиваемости оборотных средств (краткосрочных активов) повысилась.

Анализируя данные таблицы, можно сделать вывод, что в отчетном периоде предприятие продолжает развитие. Наибольший удельный вес в структуре актива бухгалтерского баланса составляет краткосрочная дебиторская задолженность. Долгосрочная дебиторская задолженность представляет собой задолженность лизингополучателей по лизинговым платежам, погашение которых ожидается в 2019 году и последующих годах согласно графикам лизинговых платежей.

Анализ данных таблицы показывает, что наибольший удельный вес в структуре пассива баланса составляют краткосрочные обязательства, в т.ч. краткосрочная часть долгосрочных обязательств и доходы будущих периодов. Последние представляют собой суммы лизингового вознаграждения, которое будет получено в течение 2019 года.

18 марта 2019г.

Генеральный директор

Гл. Бухгалтер



А.О.Щербаков

Ю.В.Леоник