

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерскому отчету
Общества с ограниченной ответственностью
«Лизинг-Ресурс»
за 2018 год.

Краткая характеристика деятельности предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «Лизинг-Ресурс» зарегистрировано Минским горисполкомом в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей решением от 01 июля 2011г. за №191682214.

Уставный фонд предприятия сформирован полностью и составляет 69,00 (Шестьдесят девять тысяч белорусских рублей 00 копеек).

16 октября 2014 года Общество внесено в Реестр лизинговых организаций за номером 10024 (Свидетельство НБ РБ №24 от 16.10.14г.).

По состоянию на 31.12.2018г. участником ООО «Лизинг-Ресурс» является: гражданин Республики Беларусь Герасимович Иван Анатольевич (доля в уставном фонде – 100%)

У предприятия нет дочерних.

Зависимым обществом является ООО «Лизинг-Развитие»..

Отношения и хозяйственные операции между ООО «Лизинг-Ресурс» и связанными сторонами в 2018г. отсутствовали.

В отчетном периоде ООО «Лизинг-Ресурс» осуществляло текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

Основным видом хозяйственной деятельности в отчетном периоде является:

1) Финансовый лизинг (код группировки - 64910).

По итогам 2018 года удельный вес выручки по финансовому лизингу составляет 97,8 % (7650 тыс. бел. руб).

Прибыль от реализации составила 4532 тыс. бел. руб.

Прибыль по текущей деятельности составила 4598 тыс. бел. руб.

Доходы от инвестиционной деятельности составила 41185 тыс. бел. руб.

Расходы от инвестиционной деятельности составила 40976 тыс. бел. руб.

Убыток от финансовой деятельности составил - 2949 тыс. бел. руб.

Общая сумма чистой прибыли, полученной за 4 квартала 2018 года, составила 1521 тыс. бел. руб.

Уровень рентабельности продаж составил 69,3 %.

Краткое описание существенных элементов учетной политики

В отчетном периоде предприятием приобретались основные средства: оргтехника.

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, в т.ч. на предметы лизинга за 4 квартала 2018 года составила 195 тыс.бел.руб.

Остаточная стоимость основных средств составила 506 тыс.бел.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.

Непогашенные обязательства по приобретению основных средств на конец отчетного периода отсутствуют.

Временно не используемые основные средства отсутствуют.

В 2018 г. не приобретались нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов, приобретенных начисляется линейным способом исходя из месячной нормы амортизации. Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам за 4 квартала 2018 года составила 12 тыс.бел.руб. Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 91 тыс.бел.руб.

Амортизируемая стоимость нематериальных активов определялась без учета амортизационной ликвидационной стоимости.

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.

В качестве доходных вложений по строке 130 и 220 баланса числятся объект, изъятый при расторжении договоров лизинга и переданный в текущую аренду.

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 средней себестоимости. Средняя оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство, осуществлялась путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включались количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента 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 50% стоимости предметов - при передаче их со склада в эксплуатацию, и оставшиеся 50% стоимости (за вычетом стоимости этих предметов по цене возможного использования) - при выбытии их за непригодностью.

Предметы стоимостью до 2 базовых величин списывались единовременно 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.

Прекращенная деятельность отсутствует.

Дебиторская задолженность на 31.12.2018г.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2018г. составляет 47 274 тыс.бел.руб., в т.ч. краткосрочная задолженность по лизинговым платежам, причитающаяся к погашению в период с 01.01.18г. по 31.12.18г., – 24199 тыс.бел.руб., авансы, выданные поставщикам, в т.ч. валютные – 843 тыс.бел.руб., просроченная дебиторская задолженность лизингополучателей – 1249 тыс.бел.руб.; задолженность лизингополучателей по определениям суда – 131 тыс.бел.руб., прочих дебиторов – 3106 тыс.бел.руб. Долгосрочная дебиторская задолженность представляет собой задолженность лизингополучателей по лизинговым платежам, погашение которых ожидается в период с 1 квартала 2019 года согласно графикам лизинговых платежей и составляет 17746 тыс.бел.руб.

Сомнительные долги по состоянию на 31.12.2018г. отсутствуют.

Финансовые вложения в ценные бумаги отсутствуют.

Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавались.

Государственная поддержка предприятию не оказывалась.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

В отчетном периоде предприятием были получены кредиты: краткосрочные кредиты – 6181 тыс.бел.руб., долгосрочные кредиты – на сумму 33668 тыс.бел.руб.; погашено кредитов – 5352 тыс.бел.руб. (краткосрочные), 17856 тыс.бел.руб. (долгосрочные). Сумма начисленных процентов по кредитам за отчетный период составила 2955 тыс.бел.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2018г. составила 4150 тыс.бел.руб. Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность 17746 тыс.бел.руб. и 29528 тыс.бел.руб. соответственно.

Резервы предстоящих платежей не создавались.

Состав прочих доходов и расходов.

К прочим доходам по текущей деятельности за отчетный период относятся: доходы от продажи валюты – 489 тыс.бел.руб., доходы от конверсии валюты – 16429 тыс.бел.руб., доходы от возмещения дополнительных расходов по договорам лизинга, не включенным в лизинговую ставку – 194 тыс.бел.руб., штрафные санкции – 112 тыс.бел.руб., прочие доходы по текущей деятельности – 139 тыс.бел.руб.

К прочим расходам по текущей деятельности за отчетный период относятся: расходы от операций по продаже валюты – 492 тыс.бел.руб., расходы от конверсии валюты – 16476 тыс.бел.руб., расходы по текущей деятельности – 311 тыс.руб.

В составе доходов по инвестиционной деятельности отражены первоначальная стоимость предметов лизинга в сумме 41182 тыс.бел.руб. и проценты банка за размещенные на депозитах денежные средства в сумме – 46 тыс.бел.руб.

В составе расходов по инвестиционной деятельности отражены первоначальная стоимость предметов лизинга в сумме 40830 тыс.бел.руб. и другие расходы в сумме – 146 тыс.бел.руб.

К доходам по финансовой деятельности за отчетный период относятся: курсовые разницы – 14642 тыс.бел.руб., разницы сумм, возникающие от оплаты в иной валюте – 4 тыс.бел.руб.

К расходам по финансовой деятельности относятся: курсовые разницы – 14604 тыс.бел.руб., разницы сумм, возникающие от оплаты в иной валюте и прочие расходы – 37 тыс.бел.руб., проценты банка по кредитным договорам – 2955 тыс.бел.руб.

Аналитическая часть

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние ООО «Лизинг-Ресурс», структуру его баланса и прибыли, выполнен в соответствии с указаниями Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность", утвержденный постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30 июня 2014 г. N 46 с использованием предусмотренных в приложениях к вышеуказанной Инструкции аналитических форм.

Расчет показателей ликвидности, платежеспособности и финансового состояния приведен в приложении №1 к пояснительной записке.

Как видно из таблицы, расчетные значения коэффициентов текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными активами выше нормативных, что говорит об устойчивом финансовом состоянии предприятия.

Анализ структуры актива баланса приведен в Приложении №2 к пояснительной записке.

Анализируя данные таблицы, можно сделать вывод, что в отчетном периоде предприятие продолжает развитие.

Анализ структуры пассива бухгалтерского баланса приведен в Приложении №3 к пояснительной записке.

Директор

Главный бухгалтер

11 марта 2019г.



И.А.Герасимович

М.В.Булычева