

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерскому отчету
Общества с ограниченной ответственностью
«Лизинг-Ресурс»
за 2017 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.).

У предприятия нет дочерних и зависимых обществ.

Отношения и хозяйственные операции между ООО «Лизинг-Ресурс» и связанными сторонами в 2017г. 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 2017 года удельный вес выручки по финансовому лизингу составляет 92,0 % (4120 тыс. бел. руб.).

Прибыль от реализации составила 2583 тыс. бел. руб.

Прибыль по текущей деятельности составила 2585 тыс. бел. руб.

Доходы от инвестиционной деятельности составила 45 тыс. бел. руб.

Убыток от финансовой деятельности составил - 1846 тыс. бел. руб.

Общая сумма чистой прибыли, полученной за 4 квартала 2017 года, составила 618 тыс. бел. руб.

Уровень рентабельности продаж составил 68,1 %.

В отчетном периоде была перераспределена доля Марченко Е.Е в размере 61% уставного фонда. Доля приобретена ООО «Лизинг-Ресурс». Внесены соответствующие изменения в Устав. Уставный фонд сохранен в прежнем размере и составляет 69,00 тыс.бел.руб.

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 2017 года составила 119 тыс.бел.руб.

Остаточная стоимость основных средств составила 73 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 2017 г. приобретались нематериальные активы: 1С:Предприятие 8. ERP с лицензиями д/Беларуси и 1С:Предприятие 8. Зарплата и Управление Персоналом. Введены в эксплуатацию в 2017г.

Амортизация нематериальных активов, приобретенных начисляется линейным способом исходя из месячной нормы амортизации. Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам за 4 квартала 2017 года составила 5 тыс.бел.руб. Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 29 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 в 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.

Долгосрочные активы и выбывающие группы, предназначенные для реализации по состоянию на 31.12.2017г. составили 217 тыс.бел. руб.

Прекращенная деятельность отсутствует.

Дебиторская задолженность на 31.12.2017г.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2016г. составляет 18778 тыс.бел.руб., в т.ч. краткосрочная задолженность по лизинговым платежам, причитающаяся к погашению в период с 01.01.18г. по 31.12.18г., – 14990 тыс.бел.руб., авансы, выданные поставщикам, в т.ч. валютные – 3153 тыс.бел.руб., просроченная дебиторская задолженность лизингополучателей – 494 тыс.бел.руб.; задолженность лизингополучателей по определениям суда – 58 тыс.бел.руб., прочих дебиторов - 83 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 10300 тыс.бел.руб.

Сомнительные долги по состоянию на 31.12.2017г. 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 – 1812 тыс.бел. руб., долгосрочные кредиты – на сумму 18125 тыс.бел.руб.; погашено кредитов – 1 445 тыс.бел. руб. (краткосрочные), 8506 тыс.бел.руб. (долгосрочные). Сумма начисленных процентов по кредитам за отчетный период составила 1869 тыс.бел.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2017г. составила 4727 тыс.бел.руб.

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность 10300 тыс.бел.руб. и 18778 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 – 388 тыс.бел.руб., доходы от конверсии валюты – 6 тыс.бел.руб., доходы от возмещения дополнительных расходов по договорам лизинга, не включенным в лизинговую ставку – 124 тыс.бел.руб., штрафные санкции – 97 тыс.бел.руб., прочие доходы по текущей деятельности – 8 тыс.бел.руб.

К прочим расходам по текущей деятельности за отчетный период относятся: расходы от операций по продаже валюты – 388 тыс.бел.руб., расходы от конверсии валюты – 6 тыс.бел.руб., расходы по текущей деятельности – 227 млн. руб.

В составе доходов по инвестиционной деятельности отражены первоначальная стоимость предметов лизинга в сумме 25956 тыс.бел.руб. и проценты банка за размещенные на депозитах денежные средства в сумме – 33 тыс.бел.руб.

В составе расходов по инвестиционной деятельности отражены первоначальная стоимость предметов лизинга в сумме 25862 тыс.бел.руб. и другие расходы в сумме – 72 тыс.бел.руб.

К доходам по финансовой деятельности за отчетный период относятся: курсовые разницы – 564 тыс.бел.руб., разницы сумм, возникающие от оплаты в иной валюте – 123 тыс.бел.руб.

К расходам по финансовой деятельности относятся: курсовые разницы – 511 тыс.бел.руб., разницы сумм, возникающие от оплаты в иной валюте – 155 тыс.бел.руб., проценты банка по кредитным договорам – 1867 тыс.бел.руб.

В отчетном периоде была произведена продажа компьютерной техники как товар.

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 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 финансового состояния и платежеспособности приведен в Приложении №2 к пояснительной записке.

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

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

Анализ структуры пассива бухгалтерского баланса приведен в Приложении №4 к пояснительной записке.

Директор

Главный бухгалтер

28 февраля 2018г.



И.А.Герасимович

М.В.Булычева