

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

1. Общая информация об организации

Совместное общество с ограниченной ответственностью «ВТБ Лизинг» (далее- Общество) зарегистрировано в ЕГР за № 190870915 решением Минского городского исполнительного комитета от 20 сентября 2007 года №2159. Место нахождения Общества- г. Минск, просп. Независимости, 117а, пом.2.

Директором Общества является Журок Надежда Владимировна, которая работает в Обществе с 03.12.2007 года, главным бухгалтером - Августинчик Екатерина Иосифовна, работает в Обществе с 3.10.2007года. Среднесписочная численность работников за 2016 год составила 16 человек. Уставный фонд Общества на отчетную дату составляет 81041,35 белорусских рублей.

Участниками Общества являются:

- Акционерное общество ВТБ Лизинг, юридическое лицо Российской Федерации. Доля в уставном фонде СООО «ВТБ Лизинг» составляет 99,9457% или 80997.34 белорусских рублей.

- Закрытое акционерное общество Банк ВТБ (Беларусь), юридическое лицо Республики Беларусь. Доля в уставном фонде СООО «ВТБ Лизинг» составляет 0,0543% или 44,01 белорусских рублей.

Уставный фонд в сумме 4401,35 белорусских рублей сформирован в октябре 2007 года путем внесения участниками денежных средств на расчетный счет Общества. Пополнение уставного фонда в сумме 76640 белорусских рублей произведено в 2015 году за счет распределения прибыли Общества, полученной по результатам деятельности за 2014 год.

К осуществлению финансово - хозяйственной деятельности Общество приступило в декабре 2007 года.

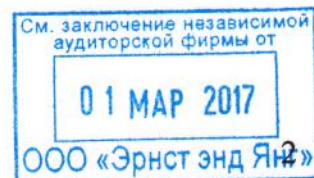
Для проведения расчетов с контрагентами Обществом открыты следующие основные счета в банках :

Наименование банка	Тип счета	Номер счета	Валюта счета
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий расчетный	3011659100005	BYN
ЗАО Банк ВТБ (Беларусь)	Текущий расчетный	3011415440013	BYN
ЗАО Банк ВТБ (Беларусь)	Текущий расчетный	3011415445021	RUB, USD, EUR
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	3011659100034	RUB
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	3011659100021	EUR
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	3011659100018	USD
ЗАО Банк ВТБ (Беларусь)	Транзитный валютный	3011415445148	RUB, EUR, USD
ЗАО Абсолютбанк	Текущий валютный	3011218365184	EUR
ЗАО Абсолютбанк	Текущий валютный	3011218365009	USD
ЗАО Абсолютбанк	Текущий валютный	3011218368006	RUB
ЗАО Абсолютбанк	Текущий расчетный	3011218360017	BYN

Филиалов Общество не имеет.

1.1. Информация о наличии связанных сторон

Список аффилированных лиц Общества утвержден 31.12.2016 года директором Общества. Данные лица признаются для целей Национального



Для проведения расчетов с контрагентами Обществом открыты следующие основные счета в банках :

Наименование банка	Тип счета	Номер счета	Валюта счета
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий расчетный	3011659100005	BYN
ЗАО Банк ВТБ (Беларусь)	Текущий расчетный	3011415440013	BYN
ЗАО Банк ВТБ (Беларусь)	Текущий расчетный	3011415445021	RUB, USD, EUR
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	3011659100034	RUB
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	3011659100021	EUR
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	3011659100018	USD
ЗАО Банк ВТБ (Беларусь)	Транзитный валютный	3011415445148	RUB, EUR, USD
ЗАО Абсолютбанк	Текущий валютный	3011218365184	EUR
ЗАО Абсолютбанк	Текущий валютный	3011218365009	USD
ЗАО Абсолютбанк	Текущий валютный	3011218368006	RUB
ЗАО Абсолютбанк	Текущий расчетный	3011218360017	BYN

Филиалов Общество не имеет.

1.1. Информация о наличии связанных сторон

Список аффилированных лиц Общества утвержден 31.12.2016года директором Общества. Данные лица признаются для целей Национального



стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % по состоянию на 31.12.2016	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % по состоянию на 31.12.2016
Основные хозяйственные общества					
1.	Акционерное общество ВТБ Лизинг	РФ, 109147 г. Москва, ул. Воронцовская, д.43, стр.1	Участник Общества, владеющий долей в уставном фонде более 20%	99,9457%	-
					-
Прочие связанные стороны					
1.	VTB LEASING (EUROPE) LIMITED, Кипр	30 AIKATERINIS KORNAROU Office/flat 301 2024 NICOSIA STROVOLOS Cyprus	АО ВТБ Лизинг владеет долей в уставном фонде более 20%	-	-
2.	ООО«Управление корпоративным автопарком»	РФ, г. Москва, проезд Южнопортовый д.16, стр.1	Общество владеет долей в уставном фонде более 20%	-	100%
3	ЗАО Банк ВТБ (Беларусь)	РБ, г.Минск, ул.Московская, 14	Юридическое лицо, являющееся участником хозяйственной группы, в состав которой входит Общество	0,0543%	0,0004%

См. заключение независимой аудиторской фирмы от
01 MAR 2017
 ООО «Эрнст энд Янг» 3

Также в состав связанных сторон входит директор Журок Надежда Владимировна.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами и остатки на 31 декабря 2016года представлены ниже:

тыс. руб.

	2016
Заработная плата	
Кредиторская задолженность на 01.01.2016	-
Начисленная заработная плата	75,9
Удержания и выплаты	11,9
Кредиторская задолженность на 31.12.2016	-
Приобретение товаров	
Кредиторская задолженность на 01.01.2016	-
Приобретено всего, в т.ч.:	112,1
основных средств	112,1
материалов	
Оплачено	(112,1)
Кредиторская задолженность на 31.12.2016	-
Обязательства по кредитам и займам	
Кредиты и займы на 01.01.2016	156443
Получено	14217,6
Погашено	(71969,8)
Начисленные проценты	14651,9
Уплаченные проценты	(13583,9)
Курсовые разницы	18446,3
Удержан налог на доходы нерезидента	(881,5)
Кредиты и займы на 31.12.2016	117090
Денежные средства на счетах в банке	
Денежные средства на 01.01.2016г.	182,3
<i>в т.ч. депозиты</i>	121
Зачислено на счета	366549
Списано со счетов	362859,1
Денежные средства на 01.01.2017г.	3872,2
<i>в т.ч. депозиты</i>	3841,5

В отчетном периоде операции по получению и предоставлению гарантий между связанными сторонами не осуществлялись. Остатков полученных и предоставленных таких гарантий нет.



Сомнительной дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами нет. Суммы резервов не создавались.

Списание в отчетном периоде за счет резервов по сомнительным долгам или на расходы безнадежной к получению дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

2. Характеристика деятельности

2.1. Текущая деятельность

В отчетном году основным видом экономической деятельности Общества являлся финансовый лизинг, его доля в выручке от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила 100%. В составе выручки в соответствии с законодательством отражались начисленные по мере оказания услуг лизинговые платежи в части дохода лизингодателя, которые отражались в бухгалтерском учете по балансовому счету 90 «Выручка от реализации продукции, работ, услуг». Других видов экономической деятельности Обществом не осуществлялось.

2.2. Инвестиционная деятельность

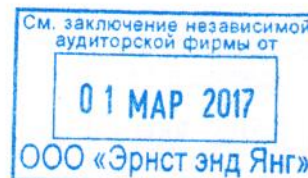
С целью осуществления текущей деятельности в отчетном году ООО «ВТБ Лизинг» приобретало инвестиционные активы для предоставления их во временное владение и пользование сторонним организациям на условиях финансового лизинга. Доходы и расходы в части первоначальной стоимости данных активов в соответствии с законодательством отражались в бухгалтерском учете по балансовому счету 91 «Прочие доходы и расходы» по мере передачи в лизинг.

2.3. Финансовая деятельность

Деятельность, относящуюся к финансовой, Общество в 2016 году не осуществляло. В составе доходов и расходов от финансовой деятельности отражались курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.4. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка от реализации услуг финансового лизинга (относится к текущей деятельности) составила 34426 тыс. рублей, что составляет 109,4% к уровню 2015 года. При этом себестоимость реализованных услуг к уровню 2015 года составила 87,7 %. Снижение затрат



обусловлено, в основном, за счет снижения расходов на уплату процентов по полученным займам. Данные расходы в 2016 году составили 85,9% от уровня предыдущего года, снижение произошло за счет снижения остатков привлеченных займов для текущей деятельности Общества.

В результате Обществом в 2016 году получена прибыль от текущей деятельности в размере 17212 тыс. рублей, или 162,04% к уровню за 2015 год. Прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности в отчетном году составила 11809 тыс. рублей, тогда как за 2015 год – (10568) тыс. рублей. Финансовый результат от инвестиционной и финансовой деятельности в ос полностью сформирован за счет превышения доходов от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов над аналогичными расходами.

Общество в 2016 году разницы, образовавшихся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, отражало на соответствующих счетах по учету доходов и расходов в месяце их образования, т.е. счета по учету доходов и расходов будущих периодов для учета данных операций не применялись. Накопленных остатков по данным статьям доходов и расходов будущих периодов по состоянию на конец отчетного года нет.

В целом от всех финансово-хозяйственных операций за 2016 год Обществом получена прибыль в размере 23774 тыс. рублей, а в 2015 году было получено прибыли 12 тыс. рублей.

Контролируемые коэффициенты платежеспособности на конец отчетного года находятся в пределах нормативных значений и характеризуют высокую финансовую устойчивость Общества.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности				
№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На 31.12. 2016	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	коэффициент текущей ликвидности $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	2,5	2,2	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами (K ₂): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,6	0,5	$K_2 \geq 0,1$

В отчетном году стоимость чистых активов по сравнению с предыдущим годом значительно выросла и составила 24058 тыс. рублей при 283 тыс. рублей в 2015 году, что также свидетельствует о высокой финансовой устойчивости Общества. Рост чистых активов обусловлен значительным ростом суммы нераспределенной прибыли общества. В случае принятия решения о полном распределении суммы нераспределенной прибыли, размер чистых активов будет также значительно превышать нормативное значение.

РАСЧЕТ			
стоимости чистых активов ООО «ВТБ Лизинг»			
№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2016 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2015 года, тыс. руб.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	161527	148408
1.1.1	в том числе: основные средства	792	693
1.1.2	нематериальные активы	5	7
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	2	2
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	160728	147706
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	89939	108956
1.2.1	в том числе: запасы	18	18
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих	567	1572



	периодов		
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	581
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	85481	106602
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	3873	184
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ , принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	251466	257365
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	185793	213162
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	117090	156443
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	56057	43704
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	12646	13015
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	41615	43920
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных	-	-

См. заключение независимой аудиторской фирмы от
01 МАР 2017
ООО «Эрнст энд Янг»

	обязательств		
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	12141	12402
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	29474	31518
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	227408	257082
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	24058	283

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в СООО «ВТБ Лизинг» осуществляется по автоматизированной форме учета.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в сроки и в порядке согласно приказу директора СООО «ВТБ Лизинг» в соответствии с требованиями законодательства.

Проведение инвентаризации активов и обязательств обязательно:

- при реорганизации или ликвидации организации;
- перед составлением годовой отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения и (или) порчи имущества;
- при возникновении чрезвычайных ситуаций;

Установлены следующие сроки начала проведения инвентаризации перед составлением годовой отчетности:

- основных средств, нематериальных активов, материалов - 10 декабря
- денежных средств - 31 декабря
- обязательств лизингополучателей, расчетов с поставщиками, расчетов с бюджетом, расчетов с подотчетными лицами, расходов будущих периодов, долгосрочных финансовых вложений и других активов- 10 декабря.



К текущей деятельности организации относится деятельность по оказанию услуг финансового лизинга, а также прочая деятельность, не относящаяся к инвестиционной и финансовой, в том числе продажа и конвертация иностранной валюты.

Выручка от оказания услуг финансового лизинга отражается по дебету счета 98 «Доходы будущих периодов» и кредиту счета 90 «Доходы и расходы по текущей деятельности» в сумме начисленного лизингового платежа за текущий месяц в части, относящейся к доходам лизингодателя с учетом НДС. Такие доходы отражаются в том отчетном периоде, на который приходится последний календарный день установленного договором каждого периода, к которому относится лизинговый платеж, но не ранее момента фактической сдачи имущества в финансовый лизинг.

В случае передачи имущества в финансовый лизинг отдельными партиями, изменения в бухгалтерский регистр «контракт на лизинг» в части погашения контрактной стоимости вносятся бухгалтерией исходя из контрактной стоимости фактически переданного в лизинг имущества по данному договору на последний день текущего месяца.

При корректировке контрактной стоимости фактически переданных предметов лизинга по конкретному договору корректируется также средний курс на дату передачи предметов лизинга лизингополучателю, который рассчитывается исходя из остатка по счету 62.11.4 в иностранной валюте и эквивалента в белорусских рублях без учета сумм курсовых разниц.

Разница между контрактной стоимостью предмета лизинга и его первоначальной стоимостью относится на увеличение(уменьшение) суммы вознаграждения лизингодателю, предусмотренной графиком лизинговых платежей ежемесячно в доле, относящейся к лизинговому платежу за текущий месяц. Сумма увеличения (уменьшения) ежемесячно рассчитывается программным путем в момент начисления текущего лизингового платежа пропорционально доле погашения контрактной стоимости, приходящейся на текущий платеж.

Зачет авансов лизинговых платежей, полученных в предыдущие месяцы, производится в хронологическом порядке возрастания даты получения платежа в суммах и в сроки, предусмотренные договором лизинга в графике лизинговых платежей.

Датой принятия имущества к бухгалтерскому учету считается дата подписания акта приемки имущества от поставщика, а в случаях, когда такой акт не составляется – дата перехода права собственности на имущество.

К основным средствам с учетом иных условий, установленных законодательством, Обществом относится также инвентарь, хозяйственные принадлежности (мебель, предметы интерьера, средства организации доступа и т.п.), инструменты стоимостью более 30 базовых



величин за единицу, а также оргтехнику (МФУ, факсы и т.п.) независимо от стоимости.

Не относится к основным средствам следующий инвентарь, хозяйственные принадлежности и инструмент, независимо от стоимости:

- столы, стулья, тумбы, шкафы, кресла и т.п., используемые для оборудования рабочих мест
- зеркала, часы настенные и настольные
- жалюзи, шторы, рольшторы
- цветы, горшки для цветов, кашпо
- калькуляторы
- настольные лампы
- телефонные аппараты (за исключением многофункциональных с расширительной платой)
- конвекторы, обогреватели, вентиляторы
- посуда, вазы
- кухонные принадлежности

По объектам, вводимым в эксплуатацию, амортизируемая стоимость определяется без уменьшения ее на величину амортизационной ликвидационной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется в соответствии с действующим законодательством, линейным методом.

Формирование затрат по лизинговым операциям осуществляется по дебету счета 20 «Основное производство» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов (10,51,58,60,68,69,70,71,76 и др.). Списание затрат по лизинговым операциям производится по дебету счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» и кредиту счета 20 «Основное производство».

Расходы на управление и обслуживание предприятия учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списывать в полной сумме на счет 90 Доходы и расходы по текущей деятельности», субсчет 90.5 «Управленческие расходы» с распределением по видам доходов пропорционально полученной выручке.

Курсовые разницы, возникающие в результате переоценки имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете по дебету/кредиту соответствующих переоцениваемых счетов в корреспонденции с кредитом/ дебетом счета 91 «Прочие доходы и расходы», а в случае изменения законодательства применяемый порядок учета курсовых разниц определяется отдельным приказом директора Общества.



Переоценка имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится в белорусских рублях по курсу Национального банка на дату совершения операции и последний день каждого месяца.

Сумма обесценения основных средств на конец отчетного периода в бухгалтерском учете не отражается.

Сумма обесценения инвестиционной недвижимости на конец отчетного периода в бухгалтерском учете не отражается.

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

Переоценка на 1 января основных средств, не завершенных строительством объектов и неустановленного оборудования, являющаяся правом организации, не производится.

На конец отчетного периода нематериальные активы не переоцениваются.

Стоимость отдельных предметов в составе средств в обороте, по которым законодательством не установлены способы списания, переносится на счета учета затрат на производство, расходов на реализацию в размере 50% стоимости предметов при их передаче со склада в эксплуатацию и в размере 50% стоимости предметов при их выбытии из эксплуатации в связи с непригодностью.

Стоимость предметов в обороте стоимостью до 1 базовой величины за единицу, а также канцелярских товаров, цветов, горшков для цветов, кашпо, предметов бытовой химии и иных материалов для уборки помещений и обеспечения санитарно-гигиенических условий переносится на соответствующие счета учета затрат по мере отпуска в эксплуатацию независимо от стоимости.

Резервы по сомнительным долгам создаются на конец отчетного года при наличии задолженности, признанной наблюдательным советом сомнительным долгом.

Резервы предстоящих платежей не создаются.

К расходам будущих периодов, кроме однозначно установленных законодательством, относятся расходы по страхованию предметов лизинга.

Списание данных расходов будущих периодов в состав расходов по текущей деятельности осуществляется ежемесячно равными долями в течение срока действия договора страхования.

Отчетным периодом по налогу на добавленную стоимость является календарный квартал. При реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, налоговые вычеты по которым производятся в различном порядке, распределение общей суммы налоговых вычетов Общества по товарам (работам, услугам), имущественным правам между этими оборотами производится методом отдельного учета.

Днем начисления дохода иностранной организации от долговых обязательств по кредитам, займам признается дата отражения в

бухгалтерском учете обязательств перед иностранной организацией по выплате дохода от долговых обязательств по кредитам, займам (но не позднее даты, когда такое отражение должно было быть произведено в соответствии с законодательством).

Доходы от сдачи имущества в финансовую аренду (лизинг) принимаются для налогообложения в том отчетном периоде, к которому они относятся и в котором признаны по бухгалтерскому учету.

Расходы, признание которых не связано с признанием соответствующих им доходов, признаются по мере их признания в бухгалтерском учете.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Баланс. Актив.

4.1.1. Информация по основным средствам

В составе долгосрочных активов числятся основные средства остаточной стоимостью 792 тыс. рублей. В 2016 году начислено амортизации по основным средствам 31,3 тыс. рублей, остаток накопленной амортизации на конец 2015 года составлял 43,0 тыс. рублей, на конец отчетного года – 72,5 тыс. рублей.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на начало 2016 года составляла 735,9 тыс. рублей, на конец 2016 года – 864,7 тыс. рублей.

Показатели аналитического учета по счету 01 составляют :

- здания (изолированное помещение) – 657,7 тыс. рублей

- прочие основные средства (вычислительная техника, наборы мебели, мини АТС и т.п.) 207,0 тыс. рублей.

Ниже приведены сроки полезного использования по группам основных средств :

Группа основных средств	Диапазон сроков полезного использования (лет)
Здания	100
Прочие основные средства	5-17

Увеличение стоимости произошло за счет приобретения новых основных средств в сумме 127,7 тыс. рублей и модернизации (дооборудования) находящихся в эксплуатации основных средств в сумме 1,1 млн. рублей, в том числе приобретено транспортных средств на сумму 115,1 тыс. рублей.

На конец отчетного года в Обществе имеются следующие полностью самортизированные основные средства в эксплуатации:

Инвентарный номер	Наименование	Балансовая стоимость	Сумма амортизации
12	Коммуникатор HTC Touch Diamond	128,22	128,22
13	Коммуникатор HTC Touch Diamond	128,22	128,22
15	ПЭВМ(GEMINI Intel Pentium E5300/mATX с монитором LSD SyncMaster Samsung 19)	150,70	150,70
2	ПЭВМ(HP Computer dx7400 с монитором LSD Samsung 920NW Silwer)	345,17	345,17
2540	МФУ HP 1536 dnf	138,00	138,00
3	Ноутбук HP 510 Pentium M-770 15 4 512/60 PC	217,64	217,64
3041	Портативный компьютер Sony VPCYA1V9R/B	777,67	777,67
4	Принтер HP Laser jet 3055 Q6503A	146,36	146,36
5859	ПЭВМ(НЬЮС 7881, с монитором LCD Samsung 19 E1920,Клавиатура Logitex DELUXE250 USB ,мышь Logitex)	184,40	184,40
3645	ПЭВМ(XT242EA HP Compaq Elite 7300 MT , с монитором Samsung 19 LS19A100NS/CI)	568,36	568,36
ИТОГО:		2 784,74	2 784,74

Находящихся в эксплуатации не используемых основных средств, а также основных средств, переданных в залог, на конец отчетного года нет.

Кредиторская задолженность перед поставщиками основных средств на конец отчетного года отсутствует.

Переоценка основных средств, числящихся на балансе Общества на конец 2016года не проводилась.

4.1.2.Информация о нематериальных активах



В структуре нематериальных активов 100% относится к группе «права на компьютерные программы ЭВМ и базы данных».

Стоимость нематериальных активов по состоянию на начало года составляла 13,9 тыс. рублей, в отчетном году приобретено нематериальных активов на сумму 1,7 тыс. рублей. Стоимость нематериальных активов на конец 2016 года составила 15,6 тыс. рублей.

Начисление амортизации по нематериальным активам производилось линейным способом исходя из сроков полезного использования, определенных договорами покупки. Оставшийся период начисления амортизации по нематериальным активам - от 1 до 5 лет.

Амортизация на начало отчетного года по нематериальным активам составляла 6,5 тыс. рублей, начислено в 2016 году - 4,6 тыс. рублей, остаток на конец отчетного года -11,1 тыс. рублей. Обесценение нематериальных активов в бухгалтерском учете не отражалось.

Затраты на осуществление научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ не производились.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

4.1.3. Другие долгосрочные активы

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 160728 тыс. рублей состоит из суммы лизинговых платежей, сроки получения которых наступят более, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные финансовые вложения составляют 1,7 тыс. рублей за счет приобретения 2014 году Обществом доли в размере 100% уставного фонда ООО «Управление корпоративным автопарком», которое является резидентом Российской Федерации, -1,4 тыс. рублей, а также одной акции ЗАО Банк ВТБ (Беларусь) - 0,3 тыс. рублей.

4.1.4. Краткосрочные активы

Краткосрочные активы сформированы в размере 89939 тыс. рублей, из них:

- запасы в сумме 18 тыс. рублей состоят из остатка неиспользованных материалов, канцтоваров, а также малоценного инвентаря в эксплуатации.

Запасов, переданных в залог на конец отчетного периода нет.

- краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 85481 тыс. рублей более, чем на 96% состоит из суммы лизинговых платежей, сроки получения которых наступят в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавались, остаток резервов на начало отчетного года отсутствовал. Никаких иных операций с резервами в отчетном году не производилось.

4.2. Баланс. Пассив.

В структуре долгосрочных кредитов и займов (стр. 510) в сумме 117090 тыс. рублей задолженность по займам составляет 100% , на конец 2015года данный показатель составлял 156443 тыс. рублей. Все займы получены в иностранной валюте от нерезидентов Республики Беларусь. В 2016году Обществом получено долгосрочных займов на сумму 14217,6 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату получения, погашено- 71969,8 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату платежа. Начислено процентов займодавцам- 14652,0 тыс. рублей по курсу на дату начисления, уплачено процентов- 13584,0тыс. рублей по курсу на дату платежа, в том числе налог на доходы нерезидентов- 881,5 тыс. рублей.

Доходы будущих периодов (стр. 540) полностью отражены в сумме причитающегося к получению вознаграждения лизингодателю (с НДС) в составе лизинговых платежей, сроки уплаты которых наступят более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и составляют на конец отчетного года 56057 тыс. рублей, на конец предыдущего года составляли 43704 тыс. рублей.

Также в составе долгосрочных обязательств по стр. 560 баланса отражена сумма НДС, уплаченного Обществом на стоимость приобретенных предметов лизинга и причитающегося к получению от лизингополучателей в составе лизинговых платежей более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, в размере 12646 тыс. рублей. На конец предыдущего года сумма такого НДС составляла 13015 тыс. рублей.

Прочие кредиторы в составе краткосрочных обязательств в сумме 7337 тыс. рублей, отраженные по строке 638 баланса, состоят из суммы НДС, уплаченного Обществом на стоимость приобретенных предметов лизинга и причитающегося к получению от лизингополучателей в составе лизинговых платежей в течение 12 месяцев после отчетной даты, в размере 6648 тыс. рублей; а также суммы начисленных в отчетном году и подлежащих уплате в январе 2017года суммы 689 тыс. рублей процентов за пользование заемными средствами.

Доходы будущих периодов в составе краткосрочных обязательств (стр.650) в сумме 29474 тыс. рублей полностью отражают сумму причитающегося к получению вознаграждения лизингодателю (с НДС) в составе лизинговых платежей, сроки уплаты которых наступят в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В целом структура баланса в отчетном году существенно не отличается от структуры баланса за предыдущий год, однако имеется некоторое снижение данных по статьям. Валюта баланса составила 251466 тыс. рублей, что составляет 97,7% от уровня прошлого года.

5. Отчет о прибылях и убытках

В отчетном году получено выручки от реализации услуг в размере 34426 тыс. рублей, что составляет 109,4 % к уровню прошлого года. В составе выручки от реализации 100% составляет выручка от основного вида деятельности – финансового лизинга. Себестоимость оказанных услуг в отчетном году составила 16032 тыс. руб., или 87,7% к уровню 2015 года.

В составе прочих доходов от текущей деятельности (стр.070) отражены доходы от продажи иностранной валюты в сумме 6778 тыс. рублей, от конвертации валюты-4178 тыс. рублей, суммы штрафов, пеней к получению – 163 тыс. рублей.

В составе прочих расходов от текущей деятельности (стр.080) отражена стоимость проданной иностранной валюты в сумме 6819 тыс. рублей, стоимость конвертированной валюты- 4179 тыс. рублей, проценты по просроченным займам- 52 тыс. рублей, расходы по покупке иностранной валюты – 137 тыс. рублей, иные расходы по текущей деятельности – 103 тыс. рублей.

6. Отчет об изменении собственного капитала.

В отчетном году размер собственного капитала значительно увеличился по сравнению с предыдущим годом и составил 24058 тыс. рублей, тогда как на конец 2015года составлял 283 тыс. рублей. Данное увеличение обосновано значительным ростом размера чистой прибыли Общества.

7. Отчет о движении денежных средств

В разделе «Движение денежных средств по текущей деятельности» по стр. 021 отражена сумма средств, полученных от лизингополучателей в уплату начисленных лизинговых платежей и авансов по договорам лизинга В составе данных по строке 024 «прочие поступления» 97,3 % составляет возврат поставщиками обеспечительных платежей. Прочие выплаты по текущей деятельности (стр.034) состоят, в основном, из сумм обеспечительных платежей в счет уплаты НДС по договорам купли - продажи с поставщиками резидентами Российской федерации. Раздел «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности» по стр. 055 отражает поступление денежных средств от банков в виде уплаты процентов от размещения временно свободных средств в депозиты и по остаткам на текущих счетах (100%).

Прочие поступления по финансовой деятельности (стр.084) и прочие выплаты по финансовой деятельности (стр. 095) отражают суммы движения денежных средств, связанные с конвертацией, добровольной продажей и покупкой иностранной валюты, переоценки остатков денежных средств в иностранной валюте на счетах в банке .

8. Заключительная часть.

В отчетном периоде никакими видами господдержки Общество не пользовалось.

Налоги и платежи перечислялись в бюджет своевременно и в полных начисленных суммах.

По состоянию на 01.01.2016г. остаток курсовых разниц, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов», составлял 881,6 тыс. рублей. Списание на расходы данной суммы произведено 31.03.2016 года.

Изменений в учетной оценке активов и пассивов в 2016 году в Обществе не происходило, товарообменные операции Обществом не осуществлялись. В отчетном 2016году . Обществом заключено 44 договора лизинга, прекращено 80 договоров лизинга. Объем лизингового портфеля на 01.01.2017 года составляет 278184,8 тыс. рублей. Объем нового бизнеса составил 9694,2 тыс. рублей, цена договоров, прекративших свое действие составила 42747,5 тыс. рублей. Таким образом, в 2016году произошло значительное снижение лизингового портфеля.

Вместе с тем, приведенные показатели деятельности Общества в 2016 году свидетельствуют о его финансовой устойчивости, высоком уровне текущей ликвидности, а также обеспеченности собственными оборотными средствами и чистыми активами.

Директор

Гл. бухгалтер



Н.В.Журок

Е.И.Августинчик

