

# ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 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 03.10.2007 года. Среднесписочная численность работников за 2018 год составила 15 человек. Уставный фонд Общества на отчетную дату составляет 81 041,35 белорусских рублей.

Участниками Общества являются:

- Акционерное общество ВТБ Лизинг, юридическое лицо Российской Федерации. Доля в уставном фонде СООО «ВТБ Лизинг» составляет 99,9457% или 80 997,34 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 4 401,35 белорусских рублей сформирован в октябре 2007 года путем внесения участниками денежных средств на расчетный счет Общества. Пополнение уставного фонда в сумме 76 640,00 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:

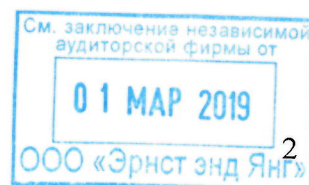
Наименование банка	Тип счета	Номер счета	Валюта счета
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий расчетный	3011659100005	BYN
ЗАО Банк ВТБ	Текущий расчетный	3011415440013	BYN
ЗАО Банк ВТБ	Текущий расчетный	3011415445021	RUB, USD, EUR
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	3011659100034	RUB
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	3011659100021	EUR
Филиал 527 Белжелдор ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	3011659100018	USD

Филиалов Общество не имеет.

## 1.1 Информация о наличии связанных сторон

Список аффилированных лиц Общества утвержден 31.12.2017 года 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 31.12.2018	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % по состоянию на 31.12.2018
<i>Основные хозяйственные общества</i>					
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%	-
<i>Прочие связанные стороны</i>					
1	VTB LEASING (EUROPE) LIMITED, Кипр	30 AIKATERINIS KORNAROU Office/flat 301 2024 NICOSIA STROVOLOS Сургус	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%
4	ПАО Банк ВТБ (Россия)	РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29	Головная компания Группы, в которую входит Общество		

Также в состав связанных сторон входит директор Журок Надежда Владимировна.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами и остатки на 31 декабря 2018 года представлены ниже:

	тыс. руб.
	<b>2018</b>
Заработная плата	
Кредиторская задолженность на 01.01.2018	0,00
Начисленная заработная плата	162,72



Удержания и выплаты	(162,72)
Кредиторская задолженность на 31.12.2018	0,00
Приобретение товаров	
Обязательства по кредитам и займам	
Кредиты и займы на 01.01.2018	66 784,16
Получено	48 426,44
Погашено	(62 234,58)
Курсовые разницы	(1 413,31)
Начисленные проценты	5 649,82
Уплаченные проценты	(4 743,58)
Курсовые разницы	11,47
Удержан налог на доходы нерезидента	(468,72)
Кредиты и займы на 31.12.2018	51 562,71
Денежные средства на счетах в банке	
Денежные средства на 31.12.2017	4 132,54
<i>в т.ч. депозиты</i>	<i>1 169,09</i>
Зачислено на счета	464 360,38
Списано со счетов	465 679,07
Денежные средства на 31.12.2018	2 813,85
<i>в т.ч. депозиты</i>	<i>2 802,53</i>

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

Сомнительной дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами нет. Необходимость в создании резерва отсутствует, резерв не создавался.

Списание в отчетном периоде за счет резервов по сомнительным долгам или на расходы по 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 2018 году не осуществляло. В составе доходов и расходов по 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) без НДС составила 24 300 тыс. рублей, что составляет 88,8% к уровню 2017 года. При этом значительно снизилась себестоимость реализованных услуг и к уровню 2017 года составила 52,1 %. Снижение затрат обусловлено, в основном, снижением расходов на уплату процентов по полученным займам, которое произошло за счет снижения остатков привлеченных займов для текущей деятельности Общества. В связи со снижением себестоимости, несмотря на некоторое снижение объема полученной выручки, прибыль от текущей деятельности по результатам деятельности за 2018 год возросла с 15 435 тыс. рублей в предыдущем году до 17 690 тыс. рублей в отчетном году.

Прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности в отчетном году составила 4 904 белорусских рублей при 7 172 тыс. рублей за 2017 год. Финансовый результат от инвестиционной и финансовой деятельности за отчетный год, в основном, сформирован за счет превышения доходов от курсовых разниц от пересчета активов и обязательств над аналогичными расходами.

Общество в 2018 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. Накопленных остатков по данным статьям доходов и

расходов будущих периодов по состоянию на начало и на конец отчетного года нет.

В целом от осуществления финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год Обществом получена прибыль в размере 18 472 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. 2018	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	коэффициент текущей ликвидности $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	2,2	3,3	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами (K <sub>2</sub> ): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,5	0,7	$K_2 \geq 0,1$

В отчетном году стоимость чистых активов по сравнению с предыдущим годом значительно выросла и составила 86 936 тыс. рублей при 42 582 тыс. рублей в 2017 году, что также свидетельствует о высокой финансовой устойчивости Общества. Рост чистых активов обусловлен значительным ростом суммы нераспределенной прибыли Общества.

РАСЧЕТ			
стоимости чистых активов ООО «ВТБ Лизинг»			
№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2018 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2017 года, тыс. руб.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		



1.1	В том числе: долгосрочные активы	125 165	113 977
1.1. 1	В том числе: основные средства	697	770
1.1. 2	нематериальные активы	22	4
1.1. 3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1. 4	вложения в долгосрочные активы	1	-
1.1. 5	долгосрочные финансовые вложения	2	2
1.1. 6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1. 7	долгосрочная дебиторская задолженность	124 443	113 201
1.1. 8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	84 067	74 454
1.2. 1	в том числе: запасы	15	17
1.2. 2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2. 3	расходы будущих периодов	336	334
1.2. 4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	94	115
1.2. 5	краткосрочная дебиторская задолженность	80 808	69 571
1.2. 6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2. 7	денежные средства и их эквиваленты	2 814	4 417
1.2. 8	прочие краткосрочные активы	-	-

2	<b>АКТИВЫ</b> , принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	209 232	188 431
3	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	96 603	112 097
3.1.1	В том числе: долгосрочные кредиты и займы	51 563	66 784
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	32 807	34 989
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	12 233	10 324
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	25 693	33 752
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	-
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	8 821	8 358
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	16 872	25 394
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-

См. заключение независимой аудиторской фирмы от  
**01 МАР 2019**  
ООО «Эрнст энд Янг» 8



4	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА,</b> принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	122 296	145 849
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	86 936	42 582

### 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 приема 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 оргтехника (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 завершаемых 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 не зависимо от стоимости.

Резервы по сомнительным долгам создаются по всей сумме дебиторской задолженности на конец отчетного года при наличии списанной с баланса безнадежной к получению дебиторской задолженности за три года, предшествующие отчетному году.

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 раздельного 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 697 тыс. рублей. В 2018 году начислено амортизации по основным средствам 37 тыс. рублей, остаток накопленной амортизации на конец предыдущего года составлял 111,4 тыс. рублей, на конец отчетного года – 132,2 тыс. рублей.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на начало 2018 года составляла 881,8 тыс. рублей, на конец 2018 года – 829,0 тыс. рублей. Изменение стоимости основных средств произошло за счет выбытия имущества- реализован автомобиль легковой TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO), инв.№ 8194 первоначальной стоимостью 54,8 тыс. рублей., а также приобретения имущества стоимостью 2 тыс. рублей.

Показатели аналитического учета по счету 01 составляют:

- здания (изолированное помещение) – 657,7 тыс. рублей;
- прочие основные средства (легковой автомобиль, вычислительная техника, наборы мебели, мини АТС и т.п.) 171,3 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

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

Инвентарный номер	Наименование	Балансовая стоимость	Сумма амортизации
5573	Кондиционер GA35VB	330,00	330,00
5574	Кондиционер Mitsubishi FD 71 V	716,67	716,67
5575	Кондиционер Mitsubishi FD 35 VA	386,67	386,67
5576	Локальная вычислительная сеть	1 033,33	1 033,33
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 Silver)	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
3645	ПЭВМ( XT242EA HP Compaq Elite 7300 MT , с монитором Samsung 19 LS19A100NS/CI)	568,36	568,36
4	Принтер HP Laser jet 3055 Q6503A	146,36	146,36
4301	Копировальный аппарат kyocera FS-1035 DP	609,35	609,35
4483	ПЭВМ( XT242EA HP 7300 E MT , с монитором Samsung 21,5 LS22B150NI)	1 697,60	1 697,60
4484	ПЭВМ( XT242EA HP 7300 E MT , с монитором 21,5 LG 22 MP58A-P )	1 957,38	1 957,38
5	ПЭВМ (компьютерGW211ES HP dx2300Mt с монитором LCD Samsung920NW Silv.)	467,37	467,37
5411	ПЭВМ( XT242EA HP 7300 E MT , с монитором Samsung 27S27A350HI)	804,80	804,80
5636	ПЭВМ "Большие возможности" Core Core i5-661/DDR 4096//HDD 640GB/DVD-RW/4501 W , с монитором Samsung S 22B150N "21.5" I)	480,77	480,77
5637	ПЭВМ "Большие возможности" Core Core i5-661/DDR 4096//HDD 640GB/DVD-RW/4501 W , с монитором Samsung S 22B150N "21.5" I)	480,77	480,77



5638	ПЭВМ "Большие возможности" " Core Core i5-661/DDR 4096//HDD 640GB/DVD- RW/4501 W , с монитором Samsung S 22B150N "21.5" I)	1 805,62	1 805,62
5639	ПЭВМ "Большие возможности" " Core Core i5-661/DDR 4096//HDD 640GB/DVD- RW/4501 W , с монитором Samsung S 22B150N "21.5" I)	480,77	480,77
5640	ПЭВМ "Большие возможности" " Core Core i5-661/DDR 4096//HDD 640GB/DVD- RW/4501 W , с монитором Samsung S 27C450D "27" I)	1 895,08	1 895,08
5641	CE 538 A Многофункциональное устройство HP Laserjet Professional M 1536 DNF MFP	263,12	263,12
5859	ПЭВМ( НЬЮС 7881, с монитором LCD Samsung 19 E1920,Клавиатура Logitech DELUXE250 USB ,мышь Logitech)	184,40	184,40
6	ПЭВМ (компьютерGW211ES HP dx2300Mt с монитором LCD Samsung920NW Silv.)	1 933,72	1 933,72
6005	ПЭВМ( Логос (2400 intel 8gb 500W , с монитором Samsung 19 LS19A100NS/CI)	463,10	463,10
8	ПЭВМ (компьютерGW211ES HP dx2300Mt с монитором LCD Samsung920NW Silv.)	519,09	519,09
8005	Сотовый телефон APPLE IPHONE 5S SPACE GRAY 16 GB	1 083,25	1 083,25
ИТОГО:		20 193,20	20 193,20

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 2018 года 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 18,8 тыс. рублей, стоимость нематериальных активов на конец 2018 года составила 42,2 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 14,6 тыс. рублей, начислено в 2018 году – 5,4 тыс. рублей, остаток на конец отчетного года – 20,0 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.

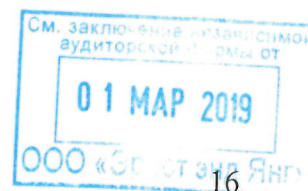
#### 4.1.3. Другие долгосрочные активы

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 124 443 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 84 067 тыс. рублей, из них:





- запасы в сумме 15 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 80 808 тыс. рублей более, чем на 99% 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 51 563 тыс. рублей задолженность по займам составляет 100%, на конец 2017 года данный показатель составлял 66 784 тыс. рублей. Все займы получены в иностранной валюте от нерезидентов Республики Беларусь. В 2018 году Обществом получено долгосрочных займов на сумму 48 426 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату получения, погашено – 62 235 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату платежа. Начислено процентов займодавцам – 5 650 тыс. рублей по курсу на дату начисления, уплачено процентов – 4 740 тыс. рублей по курсу на дату платежа, удержан налог на доходы нерезидентов – 468 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 32 807 тыс. рублей, на конец предыдущего года составляли 34 989 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 12 233 тыс. рублей. На конец предыдущего года сумма такого НДС составляла 10 324 тыс. рублей.

Прочие кредиторы в составе краткосрочных обязательств в сумме 6 432 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 5 807 тыс. рублей; а также суммы начисленных в отчетном году и подлежащих уплате в январе 2019 года суммы 625 тыс. рублей процентов за пользование заемными средствами.

Доходы будущих периодов в составе краткосрочных обязательств (стр.650) в сумме 16 872 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. Валюта баланса составила 209 232 тыс. рублей, что составляет 111,0% к уровню прошлого года.

## 5. Отчет о прибылях и убытках

В отчетном году получено выручки от реализации услуг в размере 24 300 тыс. рублей. В составе выручки от реализации 100% составляет выручка от основного вида деятельности – финансового лизинга. Прибыль от текущей деятельности составила за отчетный год 17 690 тыс. рублей против 15 435 тыс. рублей за прошлый год, темп роста составил 114,6%.

В составе прочих доходов от текущей деятельности (стр.070) отражены, в основном, доходы от продажи иностранной валюты (30 022 тыс. рублей) и от конвертации валюты (8 982 тыс. рублей), иные доходы по текущей деятельности - 288 тыс. рублей.

В составе прочих расходов от текущей деятельности (стр.080) отражена стоимость проданной иностранной валюты в сумме 30 122 тыс. рублей, стоимость конвертированной валюты – 8 992 тыс. рублей, иные расходы по текущей деятельности – 333 тыс. рублей.

## 6. Отчет об изменении собственного капитала

В отчетном году размер собственного капитала значительно увеличился по сравнению с предыдущим годом и составил 86 936 тыс. рублей, тогда как на конец 2017 года составлял 42 581 тыс. рублей. Прибыль прошлых лет не распределялась. На рост данного показателя оказало влияние наличие нераспределенной прибыли отчетного года в сумме 18 472 тыс. рублей, а также переоценка дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, в сумме 25 883 тыс. рублей и произведенная 01.01.2018 года в соответствии с постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 10.08.2017г. №23 «О некоторых вопросах бухгалтерского учета курсовых разниц».

## 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» присутствует возврат излишне уплаченной госпошлины и платежей, связанных с таможенной очисткой в сумме 24 тыс. рублей, возврат поставщиками кредиторской задолженности в сумме 7 тыс. рублей. Прочие выплаты по текущей деятельности (стр.034) состоят из суммы уплаченных членских взносов в Ассоциацию лизингодателей. 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 01.01.2018 г. остатка курсовых разниц, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов» нет.

Изменений в учетной оценке активов и пассивов в 2018 году в Обществе не происходило, товарообменные операции Обществом не осуществлялись. В отчетном 2018 году Обществом заключено 14 договоров лизинга, прекращено 40 договоров лизинга. Чистый лизинговый портфель на 31.12.2018г. составляет 356 659,38 тыс. рублей, что составляет 170,96% к уровню прошлого года.

Приведенные показатели деятельности Общества в 2018 году свидетельствуют о его финансовой устойчивости, высоком уровне текущей