

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 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.

Генеральным директором Общества с 05.02.2020 года является Скобелев Михаил Эдуардович, главным бухгалтером – Августинчик Екатерина Иосифовна, которая работает в Обществе с 03.10.2007 года.

Среднесписочная численность работников за 2019 год составила 15 человек.

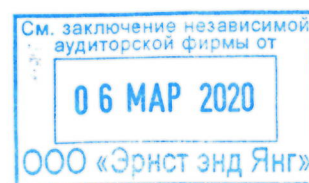
Уставный фонд Общества на отчетную дату составляет 81 041,35 белорусских рублей.

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
ЗАО Банк ВТБ	Текущий расчетный	BY95SLAN30114154400130000000	BYN
ЗАО Банк ВТБ	Текущий расчетный	BY95SLAN30114154450210200000	EUR
ЗАО Банк ВТБ	Текущий расчетный	BY95SLAN30114154450210000000	RUB
ЗАО Банк ВТБ	Текущий расчетный	BY95SLAN30114154450210100000	USD
ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	BY56AKBB30116591000345400000	RUB
ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	BY05AKBB 3011659100018540000	USD
ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	BY06AKBB 3011659100055400000	BYN

Филиалов Общество не имеет.

1.1 Информация о наличии связанных сторон

Список аффилированных лиц Общества утвержден 31.12.2019 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 31.12.2019	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % по состоянию на 31.12.2019
<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	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 (по 04.02.2020г.) и генеральный директор Скобелев М.Э. (с 05.02.2020г.).

Характер взаимоотношений со связанными сторонами и остатки на 31 декабря 2019 года представлены ниже:

	тыс. руб.
	2019
Заработная плата	
Кредиторская задолженность на 01.01.2019	0,00
Начисленная заработная плата	162,72
Удержания и выплаты	(162,72)
Кредиторская задолженность на 31.12.2019	0,00
Приобретение товаров	
Обязательства по кредитам и займам	
Кредиты и займы на 01.01.2019	51 562,71
Получено	131 701,84
Погашено	(28 201,94)
Курсовые разницы	8 334,57
Начисленные проценты	9 360,43
Уплаченные проценты	(9 858,43)
Курсовые разницы	18,35
Удержан налог на доходы нерезидента	(913,86)
Кредиты и займы на 31.12.2019	163 397,18
Денежные средства на счетах в банке	
Денежные средства на 31.12.2018	2 813,85
<i>в т.ч. депозиты</i>	2 802,53
Зачислено на счета	317 480,18
Списано со счетов	(318 925,02)
Денежные средства на 31.12.2019	1 369,01
<i>в т.ч. депозиты</i>	1 253,20

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 СООО «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 2019 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 27 915 тыс. рублей, что составляет 11,9% к уровню 2018 года. Себестоимость реализованных услуг и к уровню 2018 года составила 172,6 %. Рост затрат обусловлен, в основном, ростом расходов на уплату процентов по полученным займам, которое произошло за счет значительного роста остатков привлеченных займов для текущей деятельности Общества. Прибыль от текущей



деятельности по результатам деятельности за 2019 год составила 16 248 тыс. рублей.

Прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности в отчетном году составила 3 249 тыс. рублей и снизилась по сравнению с 2018 годом, в основном, за счет снижения прибыли от курсовых разниц.

Общество в 2019 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 2019 год Обществом получена чистая прибыль в размере 15 253 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. 2019	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	коэффициент текущей ликвидности $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	3,3	7,4	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K ₂): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,7	0,9	$K_2 \geq 0,1$

В отчетном году стоимость чистых активов по сравнению с предыдущим годом значительно выросла и составила 105 837 тыс. рублей при 86 936 тыс. рублей в 2018 году, что также свидетельствует о высокой финансовой устойчивости Общества. Рост чистых активов обусловлен значительным ростом суммы нераспределенной прибыли Общества.



РАСЧЕТ			
стоимости чистых активов СООО «ВТБ Лизинг»			
№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2018 года, тыс. руб.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	224 474	125 165
1.1.1	в том числе: основные средства	681	697
1.1.2	нематериальные активы	17	22
1.1.3	доходные вложения в материальные активы		-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	114	1
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	2	2
1.1.6	отложенные налоговые активы	25242	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	198 418	124 443
1.1.8	прочие долгосрочные активы		-
1.2	краткосрочные активы	114 481	84 067
1.2.1	в том числе: запасы	23	15
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации		-
1.2.3	расходы будущих периодов	418	336
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	16 144	94
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	96 527	80 808
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения		-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	1 369	2 814
1.2.8	прочие краткосрочные активы		-



2	АКТИВЫ , принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	338 955	209 232
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	217 610	96 603
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	163 397	51 563
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам		-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	25206	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	32 807
3.1.5	резервы предстоящих платежей		-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	29 007	12 233
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	15 508	25 693
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	145	-
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	15 057	8 821
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	16 872
3.2.6	резервы предстоящих платежей	306	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА , принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	233 118	122 296
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	105 837	86 936



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 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.

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 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, при необходимости, 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 заверенных 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 по всей сумме дебиторской задолженности на конец отчетного года при наличии списанной с баланса безнадежной к получению дебиторской задолженности за три года, предшествующие отчетному.

Резервы предстоящих платежей создаются в следующем порядке :

- Резерв расходов на аудит годовой бухгалтерской отчетности. Создание резерва производится ежемесячно равными долями исходя из затрат на аудит отчетности за предыдущий год (без НДС). Если стоимость аудита за предыдущий год определялась в иностранной валюте, то при расчете резерва

применяется курс белорусского рубля к иностранной валюте на последнее число месяца.

Сумма начисленного резерва переходит на следующий год. Остаток неиспользованного резерва, начисленного в отчетном году, списывается в следующем году после отражения в бухгалтерском учете полученных услуг по аудиту бухгалтерской отчетности за отчетный год.

-Резерв на выплату вознаграждения по результатам работы за год (основной). Расчет резерва производится ежемесячно равными долями исходя из плановой суммы выплаты данного вознаграждения по результатам работы за текущий год. Плановую сумму сообщает в письменном виде ответственный сотрудник АО ВТБ Лизинг (Москва). В случае изменения в течение года плановой суммы выплаты вознаграждения по итогам работы за год, в дальнейшем расчет производится с учетом внесенных изменений в план. Если плановая сумма выплаты вознаграждения по итогам работы за текущий год установлена в иностранной валюте, то при расчете резерва применяется курс белорусского рубля к иностранной валюте на последнее число месяца создания резерва.

Сумма начисленного резерва переходит на следующий год. Остаток неиспользованного резерва, начисленного в отчетном году, списывается в следующем году после отражения в бухгалтерском учете начисленной премии по итогам работы за отчетный год.

-Резерв на выплату вознаграждения по результатам работы за год (ФСЗН И БГС). Расчет резерва производится ежемесячно исходя из суммы резерва, начисленного согласно п.2.7.1.2 настоящего Положения, и действующих ставок отчислений в ФСЗН и Белгосстрах.

Сумма начисленного резерва переходит на следующий год. Остаток неиспользованного резерва, начисленного в отчетном году, списывается в следующем году после отражения в бухгалтерском учете начисленной премии по итогам работы за отчетный год.

-Резерв предстоящей оплаты отпусков (основной). Расчет резерва производится ежемесячно исходя из количества дней неиспользованных отпусков в разбивке по каждому сотруднику и законодательно установленного порядка расчета среднего заработка для исчисления оплаты за дни отпуска.

Не использованная в отчетном году сумма начисленного резерва списывается 31 декабря.

-Резерв предстоящей оплаты отпусков (ФСЗН и БГС). Расчет резерва производится ежемесячно в разбивке по сотрудникам исходя из суммы резерва, начисленного согласно п.2.7.1.4. настоящего Положения, и действующих ставок отчислений в ФСЗН и Белгосстрах.

Не использованная в отчетном году сумма начисленного резерва списывается 31 декабря.

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 681 тыс. рублей. В 2019 году начислено амортизации по основным средствам 27,1 тыс. рублей, списано основных средств за счет накопленной амортизации - 2,0 тыс. рублей. Остаток накопленной амортизации на конец предыдущего года составлял 132,2 тыс. рублей, на конец отчетного года – 157,3 тыс. рублей.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на начало 2019 года составляла 829,0 тыс. рублей, на конец 2019 года – 838,50 тыс. рублей. Изменение стоимости основных средств произошло за счет выбытия имущества- реализована физически и морально устаревшая оргтехника балансовой стоимостью 3,6 тыс. рублей, а также приобретения имущества стоимостью 13,1 тыс. рублей.



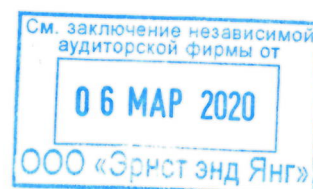
Показатели аналитического учета по счету 01 составляют:
 - здания (изолированное помещение) – 657,7 тыс. рублей;
 - прочие основные средства (легковой автомобиль, вычислительная техника, наборы мебели, мини АТС и т.п.) 180.8 тыс. рублей.

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 амортизированные основные средства в эксплуатации:

Инвентарный номер	Наименование	Балансовая стоимость	Сумма амортизации
5573	Кондиционер GA35VB	330,00	330,00
5574	Кондиционер Misubishi FD 71 V	716,67	716,67
5575	Кондиционер Misubishi 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
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



Инвентарный номер	Наименование	Балансовая стоимость	Сумма амортизации
5	ПЭВМ (компьютерGW211ES HP dx2300Mt с монитором LCD Samsung920NW Silv.)	467,37	467,37
5411	ПЭВМ(ХТ242ЕА HP 7300 Е МТ , 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 А Многофункциональное устройство HP Laserjet Professional M 1536 DNF MFP	263,12	263,12
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
8005	Сотовый телефон APPLE IPHONE 5S SPACE GRAY 16 GB	1 083,25	1 083,25
ИТОГО:		19 339,01	19 339,01



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 2019 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 42,2 тыс. рублей, стоимость нематериальных активов на конец 2019 года составила 43,2 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 20,0 тыс. рублей, начислено в 2019 году – 7,4 тыс. рублей, списано при выбытии НМА-1,5 тыс. рублей, остаток на конец отчетного года – 25,9 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 198 418 тыс. рублей состоит из суммы лизинговых платежей в части вознаграждения лизингодателю, 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 114 481 тыс. рублей, из них:

- запасы в сумме 23 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 96 527 тыс. рублей более, чем на 99% состоит из суммы лизинговых платежей в части вознаграждения лизингодателю, 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 по сомнительным долгам в отчетном году не производилось.

4.2. Баланс. Пассив.

В структуре долгосрочных кредитов и займов (стр. 510) в сумме 163 397 тыс. рублей задолженность по займам составляет 100%, на конец 2018 года данный показатель составлял 51 563 тыс. рублей. Все займы получены в иностранной валюте от нерезидентов Республики Беларусь. В 2019 году Обществом получено долгосрочных займов на сумму 131 701,8 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату получения, погашено – 28 201,9 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату платежа. Начислено процентов займодавцам – 9 444,55 тыс. рублей по курсу на дату начисления, уплачено процентов – 8 944,55 тыс. рублей по курсу на дату платежа, удержан налог на доходы нерезидентов – 913,86 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 29 007 тыс. рублей. На конец предыдущего года сумма такого НДС составляла 12 233 тыс. рублей.

Прочие кредиторы в составе краткосрочных обязательств в сумме 11 394 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.



В целом структура баланса в отчетном году существенно не отличается от структуры баланса за предыдущий год. Валюта баланса составила 338 955 тыс. рублей, что составляет 162,0% к уровню прошлого года. В отчетном году валюта баланса увеличилась как за счет роста привлеченных займов и, соответственно, размещение их в активы, приносящие доход, так и за счет отражения по стр. 160 актива баланса суммы 25 242 тыс. рублей отложенных налоговых активов и по стр.530 пассива баланса суммы 25 206 тыс. рублей отложенных налоговых обязательств. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства образовались в связи с введенными с 2019 года в законодательном порядке различиями между порядком налогового (изменен с 2019года) и бухгалтерского учета доходов и расходов от передачи имущества в лизинг.

5. Отчет о прибылях и убытках

В отчетном году получено выручки от реализации услуг в размере 27 915 тыс. рублей. В составе выручки от реализации 100% составляет выручка от основного вида деятельности – финансового лизинга. Прибыль от текущей деятельности составила за отчетный год 16 248 тыс. рублей.

В составе прочих доходов от текущей деятельности в сумме 62 410 тыс. рублей (стр.070) отражены, в основном, доходы от покупки и продажи иностранной валюты, конверсионных операций (62 255тыс. рублей или 99,8%) иные доходы по текущей деятельности - 155 тыс. рублей.

В составе прочих расходов от текущей деятельности в сумме 63 020 тыс. рублей (стр.080) отражены, в основном, расходы от операций покупки - продажи иностранной валюты и конверсионных операций (62 457 тыс. рублей или 99,1%), расходы на выплату вознаграждения по итогам работы за 2018 год в сумме 202 тыс. рублей, госпошлина за подачу в суд исковых заявлений- 251 тыс. рублей, иные расходы по текущей деятельности – 110 тыс. рублей.

6. Отчет об изменении собственного капитала

В отчетном году размер собственного капитала значительно увеличился по сравнению с предыдущим годом и составил 105 837тыс. рублей, тогда как на конец 2018 года составлял 86 936 тыс. рублей. Прибыль прошлых лет не распределялась. На формирование данного показателя оказало влияние в сторону увеличения наличие нераспределенной прибыли отчетного года в сумме 15 253 тыс. рублей. Кроме того, в связи с переходом с 01.01.2019г. на ведение бухгалтерского учета лизинговых операций в соответствии с Национальным стандартом №73 собственный капитал изменился в сторону увеличения - на сумму 53 671 тыс. рублей и в сторону уменьшения - на сумму



50 023 тыс. рублей. Изменения произошли за счет снятия с учета остатков доходов будущих периодов в части вознаграждения лизингодателя и расчетов с лизингополучателями по лизинговым платежам в части вознаграждения лизингодателю, а также снятия с учета остатка первоначальной стоимости предметов лизинга и остатка НДС, относящегося к первоначальной стоимости предметов лизинга, и постановкой на учет остатка контрактной стоимости предметов лизинга и НДС, соответствующего остатку контрактной стоимости предметов лизинга.

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» отражен, в основном, возврат кредиторской задолженности поставщиками товаров и услуг в размере 23 тыс. рублей. Прочие выплаты по текущей деятельности (стр.034) состоят из суммы уплаченных взносов в Ассоциацию лизингодателей. Раздел «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности» по стр. 055 полностью отражает поступление денежных средств от банков в виде уплаты процентов от размещения временно свободных средств в депозиты и по остаткам на текущих счетах.

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 01.01.2019 г. остатка курсовых разниц, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов» нет.

Изменение в учетной оценке активов и пассивов в 2019 году произошло в части бухгалтерского учета лизинговых операций в связи с изменением законодательства, т.е. в связи с вступлением в силу Постановления Министерства финансов Республики Беларусь от 30 ноября 2018 года №73



«Об утверждении национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «финансовая аренда (лизинг)».

Товарообменные операции Обществом не осуществлялись.

В отчетном 2019 году Обществом заключено 8 договоров лизинга, прекращено 30 договоров лизинга.

Приведенные показатели деятельности Общества в 2019 году свидетельствуют о его финансовой устойчивости, высоком уровне текущей ликвидности, а также обеспеченности собственными оборотными средствами и чистыми активами.

Генеральный директор

Гл. бухгалтер



М.Э. Скобелев

Е.И. Августинчик

10 февраля 2020 г.

