

# ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 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 2017 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 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 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 31.12.2017	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % по состоянию

					на 31.12.2016
<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 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%

Также в состав связанных сторон входит директор Журок Надежда Владимировна.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами и остатки на 31 декабря 2017 года представлены ниже:

		тыс. руб.
		2017
<i>Заработная плата</i>		
Кредиторская задолженность на 01.01.2017		0,00
Начисленная заработная плата		85,97
Удержания и выплаты		(85,97)
Кредиторская задолженность на 31.12.2017		0,00
Приобретение товаров		
<i>Обязательства по кредитам и займам</i>		
Кредиты и займы на 01.01.2017		117 089,62
Получено		2 119,04
Погашено		(55 367,05)



Курсовые разницы	2 942,54
Начисленные проценты	9 742,60
Уплаченные проценты	(9 587,74)
Курсовые разницы	2,80
Удержан налог на доходы нерезидента	(651,35)
Кредиты и займы на 31.12.2017	66 784,16
Денежные средства на счетах в банке	
Денежные средства на 31.12.2016	3 872,14
<i>в т.ч. депозиты</i>	3 841,07
Зачислено на счета	284 887,35
Списано со счетов	284 626,95
Денежные средства на 31.12.2017	4 132,54
<i>в т.ч. депозиты</i>	1 169,09

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 2017 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) без НДС составила 27 364 тыс. рублей, что составляет 79,5% к уровню 2016 года. При этом себестоимость реализованных услуг к уровню 2016 года составила 67,9 %. Снижение затрат обусловлено, в основном, снижением расходов на уплату процентов по полученным займам. Данные расходы в 2017 году составили 66,6% от уровня предыдущего года, снижение произошло за счет снижения остатков привлеченных займов для текущей деятельности Общества.

Обществом в 2017 году получена прибыль от текущей деятельности в размере 15 435 тыс. рублей, тогда как в предыдущем году – 17 212 тыс. рублей. Прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности в отчетном году составила 7 172 белорусских рублей при 11 809 тыс. рублей за 2016 год. Финансовый результат от инвестиционной и финансовой деятельности, в основном, сформирован за счет превышения доходов от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов над аналогичными расходами.

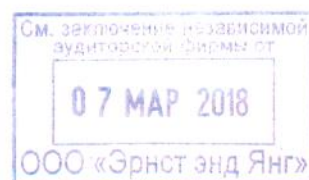
Общество в 2017 году разницы, образовавшихся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, отражало на соответствующих счетах по учету доходов и расходов в месяце их образования. Накопленных остатков по данным статьям доходов и расходов будущих периодов по состоянию на конец отчетного года нет. В целом от осуществления финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год Обществом получена прибыль в размере 18 524 тыс. рублей. Контролируемые коэффициенты платежеспособности на конец отчетного года находятся в пределах нормативных значений и характеризуют высокую финансовую устойчивость Общества.



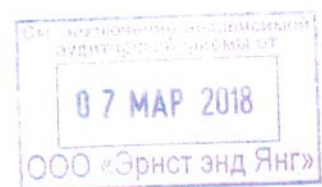
Результаты расчета коэффициентов платежеспособности				
№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На 31.12. 2017	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	коэффициент текущей ликвидности $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	2,2	2,2	$K1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами (K <sub>2</sub> ): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,5	0,5	$K2 \geq 0,1$

В отчетном году стоимость чистых активов по сравнению с предыдущим годом значительно выросла и составила 42 582 тыс. рублей при 24 058 тыс. рублей в 2016 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 2016 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2017 года, тыс. руб.
1	2	3	4
1	<b>АКТИВЫ</b>		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	161 527	113 977
1.1.1	В том числе: основные средства	792	770
1.1.2	нематериальные активы	5	4
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-

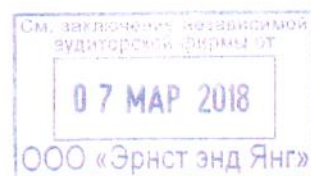


1.1. 4	вложения в долгосрочные активы		-
1.1. 5	долгосрочные финансовые вложения	2	2
1.1. 6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1. 7	долгосрочная дебиторская задолженность	160 728	113 201
1.1. 8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	89 939	74 454
1.2. 1	в том числе: запасы	18	17
1.2. 2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2. 3	расходы будущих периодов	567	334
1.2. 4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	115
1.2. 5	краткосрочная дебиторская задолженность	85 481	69 571
1.2. 6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2. 7	денежные средства и их эквиваленты	3 873	4 417
1.2. 8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	<b>АКТИВЫ</b> , принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	251 466	188 431
3	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
3.1	в том числе: долгосрочные обязательства	185 793	112 097
3.1. 1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	117 090	66 784



3.1. 2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1. 3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1. 4	доходы будущих периодов	56 057	34 989
3.1. 5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1. 6	прочие долгосрочные обязательства	12 646	10 324
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	41 615	33 752
3.2. 1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2. 2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	-
3.2. 3	краткосрочная кредиторская задолженность	12 141	8 358
3.2. 4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2. 5	доходы будущих периодов	29 474	25 394
3.2. 6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2. 7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА,</b> принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	227 408	145 849
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	24 058	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 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 относятся 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 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 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 770 тыс. рублей. В 2017 году начислено амортизации по основным средствам 39 тыс. рублей, остаток накопленной амортизации на конец 2016 года составлял 72,5 тыс. рублей, на конец отчетного года – 111,4 тыс. рублей. Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на начало 2017 года составляла 864,7 тыс. рублей, на конец 2017 года – 881,8 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.) 224,2 тыс. рублей.

Ниже приведены сроки полезного использования по группам основных средств:

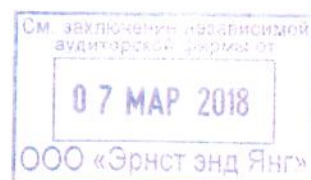
Группа основных средств	Диапазон сроков полезного использования (лет)
Здания	100
Прочие основные средства	5-17

Увеличение стоимости произошло за счет приобретения новых основных средств в сумме 17,3 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 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
4 483	ПЭВМ( XT242EA HP 7300 E MT , с монитором Samsung 21,5 LS22B150NI)	1 697,60	1 697,60
4 484	ПЭВМ( XT242EA HP 7300 E MT , с монитором 21,5 LG 22 MP58A-P )	1 957,38	1 957,38
4301	Копировальный аппарат kyocera FS-1035 DP	609,35	609,35
5	ПЭВМ (компьютерGW211ES HP dx2300Mt с монитором LCD Samsung920NW Silv.)	467,37	467,37
5 411	ПЭВМ( XT242EA HP 7300 E MT , с монитором Samsung 27S27A350HI)	804,80	804,80
5859	ПЭВМ( НЬЮС 7881, с монитором LCD Samsung 19 E1920,Клавиатура Logitex DELUXE250 USB ,мышь Logitex)	184,40	184,40
8	ПЭВМ (компьютерGW211ES HP dx2300Mt с монитором LCD Samsung920NW Silv.)	519,09	519,09
<b>ИТОГО:</b>		<b>8 840,33</b>	<b>8 840,33</b>

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 2017 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 15,7 тыс. рублей, стоимость нематериальных активов на конец 2017 года составила 18,8 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 11,1 тыс. рублей, начислено в 2017 году – 5,4 тыс. рублей, списано – 1,9 тыс. рублей, остаток на конец отчетного года – 14,6 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.

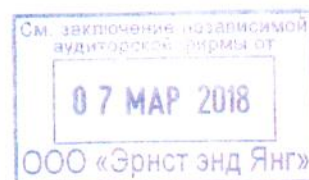
#### 4.1.3. Другие долгосрочные активы

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 113 201 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 74 454 тыс. рублей, из них:



- запасы в сумме 17 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 69 571 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 66 784 тыс. рублей задолженность по займам составляет 100%, на конец 2016 года данный показатель составлял 117 090 тыс. рублей. Все займы получены в иностранной валюте от нерезидентов Республики Беларусь. В 2017 году Обществом получено долгосрочных займов на сумму 2 119 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату получения, погашено – 55 367 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату платежа. Начислено процентов займодавцам – 9 729 тыс. рублей по курсу на дату начисления, уплачено процентов – 9 579 тыс. рублей по курсу на дату платежа, удержан налог на доходы нерезидентов – 651 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 34 989 тыс. рублей, на конец предыдущего года составляли 56 057 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 10 324 тыс. рублей. На конец предыдущего года сумма такого НДС составляла 12 646 тыс. рублей.

Прочие кредиторы в составе краткосрочных обязательств в сумме 5 098 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 4 902 тыс. рублей; а также суммы начисленных в отчетном году и подлежащих уплате в январе 2018 года суммы 196 тыс. рублей процентов за пользование заемными средствами.



Доходы будущих периодов в составе краткосрочных обязательств (стр.650) в сумме 25 394 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 188 431 тыс. рублей, что составляет 74,9% от уровня прошлого года.

## 5. Отчет о прибылях и убытках

В отчетном году получено выручки от реализации услуг в размере 27 364 тыс. рублей, что составляет 79,5 % 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 10 890 тыс. руб., или 67,9% к уровню 2016 года.

В составе прочих доходов от текущей деятельности (стр.070) отражены, в основном, доходы от продажи иностранной валюты (4 268 тыс. рублей) и от конвертации валюты (3 833 тыс. рублей).

В составе прочих расходов от текущей деятельности (стр.080) отражена стоимость проданной иностранной валюты в сумме 4 276 тыс. рублей, стоимость конвертированной валюты – 3 871 тыс. рублей, проценты по просроченным займам – 9 тыс. рублей, расходы по покупке иностранной валюты – 80 тыс. рублей, иные расходы по текущей деятельности – 74 тыс. рублей.

## 6. Отчет об изменении собственного капитала

В отчетном году размер собственного капитала значительно увеличился по сравнению с предыдущим годом и составил 42 581 тыс. рублей, тогда как на конец 2016 года составлял 24 057 тыс. рублей. Данное увеличение обосновано тем, что в составе нераспределенной прибыли продолжает числиться нераспределенная прибыль прошлых лет в сумме 23 786 тыс. рублей, а также за счет нераспределенной прибыли отчетного года в сумме 18 524 тыс. рублей.



## 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» 96,7% составляет возврат поставщиками обеспечительных платежей. Прочие выплаты по текущей деятельности (стр.034) состоят, в основном, из сумм возвратов от ошибочно перечисленных сумм лизингополучателям. 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 01.01.2017 г. остатка курсовых разниц, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов» нет.

Изменений в учетной оценке активов и пассивов в 2017 году в Обществе не происходило, товарообменные операции Обществом не осуществлялись. В отчетном 2017 году Обществом заключено 28 договоров лизинга, прекращено 127 договоров лизинга. Объем лизингового портфеля на 01.01.2018 г. составляет 208 620,2 тыс. рублей. Объем нового бизнеса составил 6 586,0 тыс. рублей, цена договоров, прекративших свое действие составила 52 542,4 тыс. рублей. Таким образом, в 2017 году произошло снижение лизингового портфеля.



Вместе с тем, приведенные показатели деятельности Общества в 2017 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

