

ПРИМЕЧАНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Стройинвестлизинг»

за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройинвестлизинг» зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета № 106 от 18 января 2007 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 190346339, УНП 190346339.

Место нахождения: 220116, г. Минск, пр. Дзержинского д.104, офис 1201.

Учредителями (участниками) являются:

- Физические лица: Щербаков Андрей Олегович (гражданин Республики Беларусь) 31.05.1971 года рождения, паспорт МР 3765124, выдан Заводским РУВД г. Минска 05 января 2016 года.

- Юридические лица: нет

Организация филиалов, дочерних предприятий и других обособленных подразделений не имеет.

Уставный фонд организации составляет 125 000 белорусских рублей и сформирован полностью в виде денежного и товарного вклада.

Доли в уставных фондах других организаций отсутствуют. Наличие дочерних и зависимых обществ, их наименование, местонахождение: отсутствуют.

Среднегодовая численность работников организации за 2021г. составила 16 человек.

Реквизиты открытых счетов в банках (наименование банка, вид и номер счета):

Расчетные счета:

Белорусские рубли

Банк БелВЭБ БИК BELBKY2X

Текущие счета:

BY44BELB 3011 004735 2710226000

BY17BELB 3011 004735 040 0226000

Валютные счета:

BY83BELB 3011 004735 249 0226000 (доллар США)

BY53BELB 3011 004735 251 0226000 (евро)

BY38BELB 3011 004735 252 0226000 (рос рубль)

ОАО «ПаритетБанк» БИК POISBY2X

р/с BY10 POIS 3011 0006 4624 0193 3001

ЗАО "МТБанк" БИК МТВКВУ22

р/с BY48МТВК30110001093300000530

ЗАО "БАНК "РЕШЕНИЕ" БИК RSHNBY2X

р/с BY68RSHN30117156900110000000

Валютные счета:

р/с BY49RSHN30117156950110000000

ЗАО "ТК Банк" БИК ВВТКВУ2Х

р/с BY09ВВТК30110303600000000933

ОАО "Банк Дабрабыт" БИК ММВНВУ22

В отчетном периоде ответственными лицами за организацию финансово-хозяйственной деятельности являются:

Генеральным директором 01.01.2021г. – 31.12.2021г. – Щербаков А.О.

Главный бухгалтер - Индивидуальный предприниматель Леоник Юлия Владимировна

Характеристика деятельности организации

Виды деятельности	Наименование видов деятельности
Текущая деятельность	финансовый лизинг (код 64910)
Инвестиционная деятельность	-
Финансовая деятельность	-

Основные показатели деятельности организации

тыс. бел. рублей					
№ п/п	Виды деятельности	Доходы	НДС	Расходы	Прибыль (убыток) (+, -)
1.	Доходы и расходы по текущей деятельности – всего, в т.ч. по видам:	1835	216	1161	458
	Финансовый лизинг	1087	181	691	215
	Оптовая торговля	0	0	0	0
	Сдача техники в аренду	57	10	4	43
	Прочие доходы и расходы	691	25	466	200
2.	Доходы и расходы по финансовой деятельности – всего, в т.ч. по видам:	1067	-	1438	-371
	Курсовые разницы	1067	-	1060	7
	Уплаченные проценты	-	-	351	-351
	Прочая финансовая деятельность	0	-	27	-27
3.	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности всего, в т.ч. по видам:	2056	0	2039	17
	Выбытие ОС	2042	0	2039	3
	Полученные проценты	14	-	-	14
	Прочие доходы и расходы по инвестиционной деятельности	0	-	0	0
ВСЕГО по организации					

ВЫВОДЫ: за 2021 год прибыль по финансовому лизингу на 90,69% увеличилась по сравнению с 2020 годом. Это произошло за счет снижения расходов на предприятии. От сдачи в аренду техники прибыль выросла на 58% за 2021 год. Курсовые разницы не оказали большого влияния на финансовый результат предприятия. В целом от деятельности предприятие получило прибыль в сумме 104 тыс.руб.

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности согласно приказу № 6/н от 25.10.2021 г. в организации была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в инвентаризационных ведомостях. В результате инвентаризации недостатков и излишков активов не установлено.

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые в организации согласно учетной политике

Организацией бухгалтерского учета в организации осуществляется генеральным директором согласно пункту 3 статьи 7 Закона Республики Беларусь от 12.07.2013 г. № 57-З "О бухгалтерском учете и отчетности".

В организации применяется:

- автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием компьютерной программы «1С Хьюмен».

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности (дополнительная информация по статьям форм бухгалтерской отчетности)

Информация об изменениях в учетной политике и учетных оценках (пункты 52.1, 52.2)

Информация в отношении изменения учетной политики:

содержание и причины изменения учетной политики	суммы корректировок вступительного сальдо каждой связанной с этим изменением статьи активов, обязательств, собственного капитала на начало самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности периодов	суммы корректировок других связанных с этим изменением статей бухгалтерской отчетности за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период
др.		

Случаи изменения учетной политики и существенные изменения в учетных оценках отсутствуют.

Информация в отношении изменения учетных оценок

содержание и причины изменения учетных оценок	Наименование объекта основных средств	Сумма (СПИ) до изменения	Сумма (СПИ) после изменения	Сумма влияния в связи с изменением учетной оценки
проведение переоценки основных средств				
изменение сроков полезного использования основных средств				
др.				

Случаи изменения учетной политики и существенные изменения в учетных оценках отсутствуют.

Информация в отношении ошибки при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Отсутствуют.

Наименование показателей	Код строки	3 а январ ь - декабр ь 2021 года до корректировки	3 а январ ь - декабр ь 2021 года после корректировки	Сумма корректировок и
1	2	3	4	
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Поступило денежных средств – всего	020			
В том числе: от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021			
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040			
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110			

2. Отсутствуют

Наименование показателей	Код строки	3 а январ ь - декабр ь 2021 года до корректировки	3 а январ ь - декабр ь 2021 года после корректировки	Сумма корректировок и
1	2	3	4	
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010			
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020			

Информация о совершенных в предыдущем году (предыдущих годах) ошибках, но исправленных в отчетном году (пункт 52.3)

Информация в отношении ошибок

В 2021 году в учете были отражены исправления ошибок прошлых лет на сумму 703 тыс. руб.:

- в связи с истечением срока исковой давности дебиторской задолженности (абз.2 ч.1 подп.3.22 п.3 ст.175 НК) на сумму 187 тыс.руб.
- задолженность признана невозможной (нереальной) для взыскания (ч.1, 2 подп.3.23 п.3 ст.175 НК) по причине: ликвидации должника (юрлица или ИП) на сумму 444 тыс.руб.
- задолженность признана невозможной (нереальной) для взыскания (ч.1, 2 подп.3.23 п.3 ст.175 НК) по причине: смерти (объявления умершим) должника-физлица, не являющегося ИП на сумму 30 тыс.руб
- на основании ст 366ГК задолженность признана невозможной (нереальной) для взыскания на сумму 42 тыс.руб
- Перерасчет в сторону уменьшения налога на прибыль за 2020 и предыдущие года не производился .

В связи с этим в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 корректировалось вступительное сальдо по следующим строкам приложений 1,3 баланса на 31.12.20 г

1. Корректировка вступительного сальдо бухгалтерского баланса по статьям Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 460) уменьшение на сумму 703тыс.руб., строка 490 «Итого по разделу III» в сторону уменьшения на 703 тыс. рублей.

2. Корректировка вступительного сальдо бухгалтерского баланса по статьям Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 250), Итого по разделу II (строка 290) уменьшение на сумму 703 тыс.руб.

3. Корректировка вступительного сальдо бухгалтерского баланса по статьям БАЛАНС (строка 700 и строка 300) в сторону уменьшения на сумму 703 тыс.руб.

4. Суммы указанных выше ошибок также отражены по строке 130 «Корректировки в связи с исправлением ошибок» в графах 8 и 10, по строке 140 «Скорректированный остаток на 31.12.2020 г.» в графах 8 и 10, отчета об изменении собственного капитала в сторону уменьшения непокрытого убытка в каждом случае на 703 тыс. рублей.

Основные средства (пункт 52.4)

В данном отчетном периоде в организации:

1. В отчетном периоде предприятием не приобретались основные средства за счет оборотных средств. Поступления были в счет погашения судебных решений на общую сумму – 263 тыс. руб. и 100 тыс. руб., передача в аренду отражены на счете 01 .

2. Продано основных средств в 2021 году не было.

Остаточная стоимость основных средств (строка 110 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года составляет 371 тыс. рублей.

Амортизация основных средств производилась линейным способом исходя из месячной нормы амортизации. Нормативный срок службы определялся комиссией по проведению амортизационной политики согласно приложению к постановлению Минэкономики РБ от 30.09.2011 № 161. Сумма начисленной амортизации основных средств за январь-декабрь 2021 года составила 32 тыс. руб.

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2021 года

Виды основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
1. Здания, сооружения, передаточные	0	0	0

устройства (кроме жилищного фонда)			
2.Машины и оборудование	393	65	328
3. Транспортные средства	92	59	33
4. Инструмент. Инвентарь и принадлежности. Оснастка	26	16	10
Всего:	511	140	371

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2022г. не производилась согласно Указу Президента Республики Беларусь от 20.10.2006 № 622 «О вопросах переоценки основных средств, доходных вложений в материальные активы, объектов незавершенного строительства и оборудования к установке» (далее – Указ № 622):

- в связи с тем, что показатель уровня инфляции в ноябре 2021 г. по сравнению с декабрем 2013 г. составил 94,9% и не достиг 100 %.

Нематериальные активы (пункт 52.5)

На предприятии числится в составе нематериальных активов :

- программы-архивы по работе с клиентами "Terrasoft CRM 3.4 RET" первоначальной стоимостью 32 тыс. руб. Срок использования – 5 лет.

- Бухгалтерская программа Комплект ПО "Бухгалтерия для Беларуси" Хьюмен Интел Систем Первоначальная стоимость 5,14 тыс. руб.. Срок пользования 5 лет.

Амортизация начислялась линейным способом исходя из месячной нормы амортизации. Сумма начисленной амортизации за январь-декабрь 2021 года составила 1 тыс. руб. Переоценка нематериальных активов в 2021 году не производилась. Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 2 тыс. руб.

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

Инвестиционная недвижимость (пункт 52.6)

В данном отчетном периоде в организации объекты инвестиционной недвижимости отсутствуют.

Запасы (пункт 52.7)

В данном отчетном периоде в организации:

Структура запасов по состоянию на 31.12.2021 года

рублей	тыс.		
Виды запасов	Стоимость	Сумма резерва под снижение запасов	Стоимость запасов, переданных в залог
Материалы	14	-	-
Готовая продукция			
Товары	42	-	-
Незавершенное производство			
Всего:	56	-	-

Вложения в долгосрочные активы (пункт 52.8)

Сальдо вложений в долгосрочные активы (стр. 140 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021г. - отсутствует.

Дебиторская задолженность (пункт 52.9)

Дебиторская краткосрочная задолженность (стр.250 приложения 1 бухгалтерской отчетности) составляет 4712 тыс. рублей, в т.ч.:

1. Лизингополучатели – 2369 тыс. рублей
2. Покупатели -331 тыс. рублей
3. Услуги – 71 тыс. рублей
4. Предоплата поставщикам – 15 тыс. рублей
5. Задолженность по судам – 845 тыс. рублей
6. Прочая дебиторская задолженность -1081 тыс. рублей.

Основные дебиторы по стр. 250:

ГРИНрозница – 995,46 тыс. рублей;

Чечерский спецлесхоз -212,69 тыс. рублей;

Мадерио – 215,64 тыс. рублей;

Древопторг – 228,82 тыс. рублей

АвтоКлиматБай -297,95 тыс. рублей и др.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерском учете не создавались в связи с отсутствием задолженности, признаваемой сомнительным долгом.

Дебиторская долгосрочная задолженность (стр.170 приложения 1 бухгалтерской отчетности) учитываемая на 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" в сумме 1437 тыс. рублей- лизингополучатели.

Финансовые вложения (пункт 52.10)

Краткосрочные финансовые вложения (стр.260 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года – отсутствуют.

Кредиторская задолженность (пункт 52.13)

Кредиторская краткосрочная задолженность (стр.630 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года составляет 821 тыс. рублей, в т.ч.:

- Полученные авансы от покупателей комиссионного товара – 650 тыс. рублей
- Прочая кредиторская задолженность – 171 тыс. рублей.

Кредиторская долгосрочная задолженность (строка 620 "Краткосрочная часть долгосрочных обязательств") (долгосрочные обязательства, учитываемые на счетах учета расчетов, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, за исключением кредиторской задолженности, показанной по статье "Краткосрочная кредиторская задолженность" (строка 630) составляет 1604 тыс. рублей.

Кредиторская долгосрочная задолженность в виде задолженности по займам резидентов (нерезидентов) Республики Беларусь (стр. 510 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года - 1520 тыс. рублей.

Доходы и расходы (пункт 52.15)

Отдельные доходы и расходы		
Наименование	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Суммы доходов и расходов по товарообменным операциям	-	-
сумма затрат на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ, признанных расходами в отчетном периоде	-	-
сумма затрат на содержание инвестиционной недвижимости, признанных	-	-

расходами в отчетном периоде		
сумма доходов от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости за отчетный период	-	-
суммы прибыли (убытка) от прекращенной деятельности до налогообложения, расхода по налогу на прибыль, чистой прибыли (убытка) от прекращенной деятельности, прибыли (убытка) от выбытия долгосрочных активов или выбывающей группы в составе прекращенной деятельности	-	-
состав и суммы прочих доходов и расходов по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, в том числе:	-	-

Прочие доходы по текущей деятельности :стр. 070 ф2

1. Списание кредиторской задолженности с истечением срока исковой давности	7,21
2. Конвертация валюты	453,54
3. Перевод с покупкой	2,94
4. Страхование возмещение	3,66
5. Штрафы ,пени	121,53
6. Прочие доходы	77,12
ИТОГО	666,00

Прочие расходы по текущей деятельности: стр.080 ф2

1.Конвертация валюты	453,37
2. Материальная помощь	1,2
3. Перевод с покупкой	5,19
4. Списание ремонта по страховому случаю	3,23
5. Штрафы уплаченные	1,36
6. Прочие расходы	1,65
ИТОГО	466,00

Стр.133 ф2 расходы и % по облигациям 27,00

Социальные выплаты работникам	-	-
Уплаченные проценты по кредитам	-	351

Расходы будущих периодов

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (стр. 230 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года - отсутствуют.

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (строка 180 «Прочие долгосрочные активы») (суммы расходов будущих периодов, подлежащие отнесению на расходы отчетного периода более чем через 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

Доходы будущих периодов

Сальдо по счету 98 «Доходы будущих периодов» (стр. 540 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года – 29 тыс. рублей и по строке 650 – 85 тыс. рублей – лизинговая ставка начисленная до 2019г.

Забалансовые счета

Наименование счета	Сумма, тыс. рублей
001 "Арендованные основные средства"- арендуемое помещение	315
002 "Имущество, принятое на ответственное хранение"	
003 "Материалы, принятые в переработку"	
004 "Товары, принятые на комиссию"	
005 "Оборудование, принятое для монтажа"	
006 "Бланки документов с определенной степенью защиты"	
007 "Списанная безнадежная к получению дебиторская задолженность"	436
008 "Обеспечения обязательств полученные"	
009 "Обеспечения обязательств выданные"	
011 "Основные средства, сданные в аренду"- финансовый лизинг	12278

Всего:	13029
---------------	--------------

Раскрытие состава и сумм прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов

По статьям бухгалтерского баланса (стр. 133, 180, 216, 280, 560, 638, 670), по которым отражается величина прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов, сальдо отсутствует.

№ строки	Наименование активов, обязательств, налогов	Сумма, тыс. рублей
133		
180		
216		
280		
560	НДС, от контрактной стоимости предметов лизинга	514
638	Проценты по кредитам	27
670	Прочие краткосрочные обязательства	2

Информация об постоянных налоговых активах и налоговых обязательствах (пункт 52.12)

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, а также рассчитанные на их основе постоянные налоговые активы и обязательства: тыс.руб.

Наименование постоянных разниц	Данные бухгалтерского учета	Данные налогового учета	Разница
Материальная помощь на основании заявления сотрудника	1,2	0	1,2
Выходное пособие в связи с сокращением штата Пеня, проценты (штраф) за наруш.усл.дог.	1,3	0	1,3
Премии к праздникам списание материалов бутилированная вода	0,7	0	0,7
Услуги связи - интернет Услуги сторонних организаций не принимаемые	0,3	0	0,3
прочие	1,69	0	1,69
Всего:	5,19	0	5,19

Информация об отложенных налоговых активах и налоговых обязательствах (пункт 52.12)

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и в предыдущих периодах и повлекшие корректировку расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, а также рассчитанные на их основе временные и отложенные налоговые активы и обязательства:

Наименование временных разниц	Сумма, тыс. рублей	Ставка налога на прибыль, %	Сумма налога на прибыль, тыс. рублей
ОНО на начало года			373
ОНО Судебные решения начисленные начислено	146	18	26

ОНО Судебные решения начисленные списано	64	18	11
ОНО Судебные решения остаток	228	18	41
ОНО Контрактная стоимость предметов лизинга списано	1928	18	347
ОНО Курсовые разницы начислено	790	18	-142
ОНО Курсовые разницы списано	-790	18	-142
Итого ОНО			41
ОНА Контрактная стоимость предметов лизинга списано	-1900	18	-342
Итого ОНА			0
Всего:			-41

События после отчетной даты (пункт 52.16)

События после отчетной даты, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на финансовое состояние организации, отсутствуют.

Раскрытие информации о наличии связанных сторон (пункт 52.17)

Связанными сторонами ООО «Стройинвестлизинг» являются Щербаков Андрей Олегович и Щербакова Татьяна Анатольевна.

В 2021 году совершены следующие операции со связанными лицами (собственники имущества и (или) руководители которых являются одними и теми же физическими лицами или состоят в близком родстве или свойстве) - был заключен договор займа № 1 от 25.03.2021г. с Щербаковой Татьяной Анатольевной на сумму 60 тыс. бел. руб. Займ был выдан 26.03.2021г. и погашен 01.04.2021г.

Раскрытие информации о применении профессионального суждения (пункт 52.18)

Информация о применении профессионального суждения:

Бухгалтерский учет в ООО «Стройинвестлизинг» велся в 2021 году с соблюдением норм законодательства.

Анализ финансового положения (пункт 51)

Анализ платежеспособности организации

В соответствии с общегосударственным классификатором Республики Беларусь «Виды экономической деятельности» организацией осуществляется следующий вид экономической деятельности, классифицированный в группе 649 (64910) «Прочие финансовые услуги, кроме страхования и дополнительного пенсионного обеспечения».

В соответствии с этим кодом выбраны нормативные значения для организации.

Коэффициенты, используемые в качестве показателей для оценки платежеспособности, и их нормативные значения, дифференцированные по видам экономической деятельности, установлены Постановлением Совета Министров РБ от 12.12.2011 № 1672 «Об определении критериев оценки платежеспособности субъектов хозяйствования».

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
-------	-------------------------	-------------------	---	-----------------------------------

1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{стр.290}{стр.690}$	2,4	2,01	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{стр.490 + стр.590 - стр.190}{стр.290}$	0,58	0,50	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{стр.690 + стр.590}{стр.300(стр.700)}$	0,76	0,67	$K_3 \leq 0,85$

ВЫВОДЫ: при анализе платежеспособности ООО «Стройинвестлизинг» по состоянию на 31.12.2021 г. установлено следующее.

Значения коэффициента текущей ликвидности (K_1), коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2) и коэффициента обеспеченности финансовых обязательств активами (K_3) соответствуют допустимым значениям, установленным Постановлением № 1672.

Таким образом, согласно пункту 3.1 Постановления № 1672 Аудируемое лицо можно признать платежеспособным на конец отчетного периода, так как все коэффициенты соответствуют установленному критерию признания организации платежеспособной.

Чистые активы организации

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 г. № 35 (далее - Инструкция № 35), составляет 2231 тыс. рублей, что больше размера уставного фонда организации.

Сроки проведения годового общего собрания

Годовое общее собрание участников по вопросу утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год планируется провести не позднее 31 марта 2021 года.

Генеральный директор

/А.О. Щербаков

Главный бухгалтер

/Ю.В. Леоник

