

ПРИМЕЧАНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Стройинвестлизинг»

за 2023 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)

- 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 2023г. составила 19 человек.

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

Генеральным директором 01.01.2023г. – 31.12.2023г. – Щербаков А.О.

Главный бухгалтер - 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

№ п/п	Виды деятельности	Доходы	НДС	Расходы	тыс. бел. рублей
					Прибыль (убыток) (+, -)
1.	Доходы и расходы по текущей деятельности – всего, в т.ч. по видам:	3710	489	1796	1425

	Финансовый лизинг	2878	480	1032	1366
	Оптовая торговля	0	0	0	0
	Сдача техники в аренду	12	2	4	6
	Прочие доходы и расходы	820	7	760	53
2.	Доходы и расходы по финансовой деятельности – всего, в т.ч. по видам:	324	-	1384	-1060
	Курсовые разницы	323	-	363	-40
	Уплаченные проценты	-	-	967	-967
	Прочая финансовая деятельность	1	-	54	-53
3.	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности всего, в т.ч. по видам:	10871	0	10781	90
	Выбытие ОС	10866	0	10781	39
	Полученные проценты	5	-	-	6
	Прочие доходы и расходы по инвестиционной деятельности	0	-	0	0
	ВСЕГО по организации	14905	489	13961	455

ВЫВОДЫ: за 2023 год прибыль по финансовому лизингу на 244,80% увеличилась по сравнению с 2022 годом. Прибыль до налогообложения выросла на 307,43%. Это говорит о увеличении объемов реализации, стабильной работе не смотря на увеличение расходов на предприятии. Курсовые разницы не оказали большого влияния на финансовый результат предприятия. В целом от деятельности предприятие получило прибыль в сумме 455 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 25.10.2023 г. в организации была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в инвентаризационных ведомостях. В результате инвентаризации недостач 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. № 57-3 "О бухгалтерском учете и отчетности".

В организации применяется:

- автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие 8».

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	суммы корректировок других связанных с этим изменением статей бухгалтерской отчетности за каждый представленный в
---	---	---

	начало самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности периодов	бухгалтерской отчетности период
др.		

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

Информация в отношении изменения учетных оценок

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

Информация в отношении ошибки при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Отсутствуют.

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

Информация в отношении ошибок

В данном отчетном периоде информация в отношении ошибок отсутствует.

Основные средства (пункт 52.4)

В данном отчетном периоде в организации:

1. В отчетном периоде предприятием приобретались основные средства на общую сумму 8 тыс. бел. руб... и отражены на счете 01.

2. Продано основных средств в 2023 году было на общую сумму 101 тыс. руб..

Остаточная стоимость основных средств (строка 110 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2023 года составляет 123 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 2023 года составила 33 тыс. руб.

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2023 года

Виды основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
1. Здания, сооружения, передаточные устройства (кроме жилищного фонда)	0	0	0
2. Машины и оборудование	220	101	119
3. Транспортные средства	56	55	1
4. Инструмент. Инвентарь и принадлежности. Оснастка	37	34	3
Всего:	313	190	123

Переоценка основных средств

В данном отчетном периоде объекты для проведения переоценки отсутствуют.

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 2023 года составила 1 тыс. руб. Переоценка нематериальных активов в 2023 году не производилась. Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 0 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 31.12.2023 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)

В данном отчетном периоде отсутствуют.

Дебиторская задолженность (пункт 52.9)

Дебиторская краткосрочная задолженность (стр.250 приложения 1 бухгалтерской отчетности) составляет 8847 тыс. рублей, в т.ч.:

1. Лизингополучатели – 5823 тыс. рублей
2. Покупатели -331 тыс. рублей
3. Услуги, аренда – 20 тыс. рублей
4. Предоплата поставщикам – 15 тыс. рублей

5. Задолженность по судам – 765 тыс. рублей
6. Авансы поставщикам – 1281 тыс. рублей
7. Прочая дебиторская задолженность -612 тыс. рублей.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 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 2561 тыс. рублей- лизингополучатели.

Финансовые вложения (пункт 52.10)

Краткосрочные финансовые вложения (стр.260 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2023 года – отсутствуют.

Кредиторская задолженность (пункт 52.13)

Кредиторская краткосрочная задолженность (стр.630 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2023 года составляет 2055 тыс. рублей, в т.ч.:

- Полученные авансы от покупателей комиссионного товара – 1411 тыс. рублей
- поставщики – 576 тыс. рублей
- Прочая кредиторская задолженность – 68 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 3585 тыс. рублей.

Кредиторская долгосрочная задолженность в виде задолженности по займам резидентов (нерезидентов) Республики Беларусь (стр. 510 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2023 года - 3899 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. Конвертация валюты | 629,13 |
| 2. Перевод с покупкой | 0,04 |
| 3. Штрафы ,пени | 122,45 |
| 4. Добровольная продажа валюты | 60,80 |
| 5. Прочие доходы | 0,58 |
| ИТОГО | 813 ,00 |

Прочие расходы по текущей деятельности: стр.080 ф2

- | | |
|----------------------|--------|
| 1.Конвертация валюты | 633,23 |
|----------------------|--------|

2. Материальная помощь	4,06
3. Перевод с покупкой	5,82
4. Штрафы уплаченные	9,85
5. Прочие расходы	45,92
6. Добровольная продажа валюты	61,12
ИТОГО	760,00
Стр.133 ф2 расходы и % по облигациям, токенам	54,00

Социальные выплаты работникам	-	-
Уплаченные проценты по кредитам	-	967

Расходы будущих периодов

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (стр. 230 приложения 1 бухгалтерской отчетности)

- проценты по не отгруженным кредитам – 7,00 бел руб.(согласно учетной политике организации)

- отпуск будущего периода – 1,00 бел. руб.

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 31.12.2023 года – 0 тыс. рублей и по строке 650 – 0 тыс. рублей.

Забалансовые счета

Наименование счета	Сумма, тыс. рублей
001 "Арендованные основные средства"- арендуемое помещение	369,67
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"	454
008 "Обеспечения обязательств полученные"	
009 "Обеспечения обязательств выданные"	14133,39
011 "Основные средства, сданные в аренду"- финансовый лизинг	17009,34
Всего:	31966,4

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	Изъятые имущество	43
180		
216		
280	Недостачи и потери имущества	126
560	НДС, от контрактной стоимости предметов лизинга	1320
638		
670	Прочие краткосрочные обязательства	32

**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	4,06	0	4,06
Выходное пособие в связи с сокращением штата Пеня, проценты (штраф) за наруш.усл.дог.	7,0	0	7,0
Премии к праздникам списание материалов бутилированная вода	4,28	0	4,28
Услуги связи - интернет Услуги сторонних организаций не принимаемые	0,6	0	0,6
Списание пророченной задолженности с истекшим сроком исковой давности	32,56	0	32,56
прочие	1,15	0	1,15
Всего:	49,65	0	49,65

**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			77
ОНО Судебные решения начисленные начислено	124	20	25
ОНО Судебные решения начисленные списано	0	20	0
ОНО Судебные решения остаток	124	20	102
ОНО Курсовые разницы начислено	0	20	0
ОНО Курсовые разницы списано	0	20	0
Итого ОНО			0
ОНА Курсовые разницы начислено	0	20	0
ОНА Курсовые разницы списано	0	20	0
Итого ОНА			0
Всего:			102

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)

В 2023 году не совершались операции со связанными лицами (собственники имущества и (или) руководители которых являются одними и теми же физическими лицами или состоят в близком родстве или свойстве).

Раскрытие информации о применении профессионального суждения (пункт 52.18)

Информация о применении профессионального суждения:

Бухгалтерский учет в ООО «Стройинвестлизинг» велся в 2023 году с соблюдением норм законодательства. В отношении бухгалтерского суждения прописано в учетной политике организации.

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.

В соответствии с Постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь от 07.08.2023 № 16/46 «Об оценке степени риска наступления банкротства» (далее – Постановление № 16/46) финансовое положение предприятия оценивается показателями и оценкой степени риска наступления банкротства.

Для оценки степени риска банкротства субъектов хозяйствования используются два ключевых показателя:

1. Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (K1) - отражает соотношение обязательств субъекта хозяйствования и его имущества (абзац второй пункта 1 Постановления № 16/46).

2. Коэффициент просроченных обязательств (K2) - показывает соотношение суммы просроченных обязательств и общей суммы обязательств (абзац третий пункта 1 Постановления № 16/46).

Расчет показателей степени риска наступления банкротства

п/п	Наименование показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
.	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (K1)	0,79	0,84
.	Коэффициент просроченных обязательств (K2)	0	0

ВЫВОДЫ: анализ значений показателей степени риска наступления банкротства ООО «Стройинвестлизинг» по состоянию на 31.12.2023 г. показывает, что предприятие имело:

- на начало отчетного периода - низкую степень риска наступления банкротства;
- на конец отчетного периода - низкую степень риска наступления банкротства,

что подтверждается критериями для оценки риска (низкая, средняя, высокая, критическая), утвержденными пунктом 3 Постановления № 16/46, и приведенными в таблице ниже:

Степени риска банкротства	Показатели	
	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (K1)	Коэффициент просроченных обязательств (K2)
Низкая	$K1 \leq 0,50$	$K2 \leq 0,20$
	$0,50 < K1 \leq 0,70$	$K2 \leq 0,10$
	$0,70 < K1 \leq 0,90$	$K2 \leq 0,01$
Средняя	$K1 \leq 0,50$	$0,20 < K2$
	$0,50 < K1 \leq 0,70$	$0,10 < K2 \leq 0,20$
	$0,70 < K1 \leq 0,9$	$0,01 < K2 \leq 0,10$
	$0,90 < K1$	$K2 \leq 0,01$
Высокая	$0,50 < K1 \leq 0,70$	$0,20 < K2$
	$0,70 < K1 \leq 0,90$	$0,10 < K2 \leq 0,20$
	$0,90 < K1$	$0,01 < K2 \leq 0,10$
Критическая	$0,70 < K1 \leq 0,90$	$0,20 < K2$
	$0,90 < K1$	$0,10 < K2$

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 1899 тыс. рублей, что больше размера уставного фонда организации.

Сроки проведения годового общего собрания

Годовое общее собрание участников по вопросу утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год планируется провести не позднее 31 марта 2024 года.

Генеральный директор

/А.О. Щербаков

Главный бухгалтер

/Ю.В. Леоник



