

ПРИМЕЧАНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Стройинвестлизинг»

за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройинвестлизинг» зарегистрировано за №190346339 от 18 января 2007г.. решением Мингорисполкома в Едином государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, 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 2020г. составила 13,2 человека.

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

Расчетные счета:

Белорусские рубли

Банк БелВЭБ БИК BELBY2X

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 МТВКBY22

р/с BY48MTBK30110001093300000530

ЗАО "БАНК "РЕШЕНИЕ" БИК RSHNBY2X

р/с BY68RSHN30117156900110000000

Валютные счета:

р/с BY49RSHN30117156950110000000

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

Генеральным директором 01.01.2019г. – 31.12.2020г. – 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

№ п/п	Виды деятельности	рублей				тыс.	бел.
		Доходы	НДС	Расходы	Прибыль (убыток) (+, -)		
1.	Доходы и расходы по текущей деятельности – всего, в т.ч. по видам:	5056	601	4188	267		
	Финансовый лизинг	935	156	759	20		
	Оптовая торговля	2082	347	1623	112		
	Сдача техники в аренду	22	4		18		
	Прочие доходы и расходы	2017	94	1806	117		
2.	Доходы и расходы по финансовой деятельности – всего, в т.ч. по видам:	2493	-	2676	-183		
	Курсовые разницы	2490	-	2329	161		
	Уплаченные проценты	-	-	328	-328		
	Прочая финансовая деятельность	3	-	19	-16		
3.	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности всего, в т.ч. по видам:	3864	84	3636	144		
	Выбытие ОС	3735	84	3579	72		
	Полученные проценты	7	-	-	7		
	Прочие доходы и расходы по инвестиционной деятельности	122	-	57	65		
ВСЕГО по организации							

ВЫВОДЫ: за 2020 год прибыль по финансовому лизингу на 90,61% снизилась по сравнению с 2019 годом. Это произошло за счет снижения финансированием банками и снижением покупательской способности в условиях пандемии. От оптовой торговли за 2020 год прибыль составил 112 тыс.руб. , что на 91,07% больше чем в 2019году. В целом от деятельности предприятие получило прибыль в сумме 267 тыс.руб.

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности согласно приказу № 25/11 от 25.11.2020 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 2020 год

1. Отсутствуют.

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 года до корректировки	За январь - декабрь 2020 года после корректировки	Сумма корректировки
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	За январь - декабрь 2019 года до корректировки	За январь - декабрь 2019 года после корректировки	Сумма корректировки
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

Характер ошибок	суммы корректировок вступительного сальдо каждой связанной с этими ошибками статьи активов, обязательств, собственного капитала на начало самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности периодов	Суммы корректировок других связанных с этими ошибками статей бухгалтерской отчетности за каждый представленный в бухгалтерской отчетности пери
др.		

Ошибки, совершенные в предыдущем году (предыдущих годах) и исправленные в 2020 году существенно не повлияли на показатели бухгалтерской отчетности- отсутствуют.

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 – 239 тыс. руб. и отражены на счете 01.

2. Продано основных средств в 2020 году на 388 тыс. руб. списано со счета 01

Остаточная стоимость основных средств (строка 110 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2020 года составляет 40 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 2020 года составила 5 тыс. руб.

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2020 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	41	40	1
3. Транспортные средства	84	53	31
4. Инструмент. Инвентарь и принадлежности. Оснастка	24	16	8
Всего:	149	109	40

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2021 г. 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 2020 г. по сравнению с декабрем 2013 г. составил 76,6% 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 2020 года составила 1 тыс. руб. Переоценка нематериальных активов в 2020 году не производилась. Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 3 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 31.12.2020 года

Виды запасов	Стоимость	тыс. рублей	
		Сумма резерва под снижение запасов	Стоимость запасов, переданных в залог
Материалы	14	-	-
Готовая продукция			
Товары	381	-	-
Незавершенное производство			
Всего:	395	-	-

Вложения в долгосрочные активы (пункт 52.8)

Сальдо вложений в долгосрочные активы (стр. 140 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2020г. - отсутствует.

Дебиторская задолженность (пункт 52.9)

Дебиторская краткосрочная задолженность (стр.250 приложения 1 бухгалтерской отчетности) составляет 6233 тыс. рублей, в т.ч.:

1. Лизингополучатели – 3162 тыс. рублей
2. Покупатели -331 тыс. рублей
3. Услуги – 108 тыс. рублей
4. Предоплата поставщикам – 518 тыс. рублей
5. Задолженность по судам – 889 тыс. рублей
6. Прочая дебиторская задолженность -1225 тыс. рублей.

Основные дебиторы по стр. 250:

ГРИНрозница - 1559 тыс. рублей;

Чечерский спецлесхоз -60 тыс. рублей;

Мадерио - 71 тыс. рублей;

БЕЛОМО – 717 тыс. рублей

АвтоКлиматБай -94 тыс. рублей и др.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 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 2172 тыс. рублей- лизингополучатели.

Финансовые вложения (пункт 52.10)

Краткосрочные финансовые вложения (стр.260 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2020 года – отсутствуют.

Кредиторская задолженность (пункт 52.13)

Кредиторская краткосрочная задолженность (стр.630 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2020 года составляет 510 тыс. рублей, в т.ч.:

- Полученные авансы от покупателей комиссионного товара – 243 тыс. рублей
- Прочая кредиторская задолженность – 267 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 1874 тыс. рублей.

Кредиторская долгосрочная задолженность в виде задолженности по займам резидентов (нерезидентов) Республики Беларусь (стр. 510 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2020 года - 2852 тыс. рублей.

Доходы и расходы (пункт 52.15)

Отдельные доходы и расходы		
Наименование	Доходы	Расходы
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:	-	
Социальные выплаты работникам	-	
Уплаченные проценты по кредитам	-	

Расходы будущих периодов

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (стр. 230 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2020 года - отсутствует.

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 31.12.2020 года – 188 тыс. рублей и по строке 650 – 223 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"	
008 "Обеспечения обязательств полученные"	
009 "Обеспечения обязательств выданные"	
011 "Основные средства, сданные в аренду"- финансовый лизинг	12114
Всего:	12429

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	657
638	Проценты по кредитам	31
670		-

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	3	0	3
Выходное пособие в связи с сокращением штата Пеня, проценты (штраф) за наруш.усл.дог.	7	0	7
Премии к праздникам списание материалов бутилированная вода	2	0	2
Услуги связи - интернет Услуги сторонних организаций не принимаемые (химчистка машины)	3	0	3
прочие	3	0	3
Всего:.	18	0	18

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 Судебные решения начисленные	146	18	26
ОНО Контрактная стоимость предметов лизинга	1928	18	347
Итого ОНО			373
ОНА Контрактная стоимость предметов лизинга	1900	18	342
Итого ОНА			342
Всего:			-31

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 являются ООО «Стройинвестлизинг»

В 2020 году совершены следующие операции со связанными лицами: отсутствуют.

Раскрытие информации о применении профессионального суждения (пункт 52.18)

Информация о применении профессионального суждения:

В бухгалтерский учет в ООО «Стройинвестлизинг» велся в 2020 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 477 (47780) «Розничная торговля прочими товарами в специализированных магазинах, не включенными в другие группировки».

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): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	2,04	2,67	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,51	0,63	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,71	0,70	$K_3 \leq 0,85$

ВЫВОДЫ: при анализе платежеспособности ООО «Стройинвестлизинг» по состоянию на 31.12.2020 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 2851 тыс. рублей, что больше размера уставного фонда организации.

Сроки проведения годового общего собрания

Годовое общее собрание участников по вопросу утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год планируется провести не позднее 31 марта 2020 года.

Генеральный директор



/А.О. Щербаков