

Примечания к бухгалтерской отчетности за 2018 год

Общество с ограниченной ответственностью «Автопромлизинг» (ООО «Автопромлизинг») зарегистрировано 24 декабря 2002 года Минским горисполкомом решением № 1927 с присвоением учетного номера налогоплательщика 190412680.

Юридический адрес (место нахождения организации): 220034, г.Минск, ул.Краснозвездная, д.18Б, пом.23Б (7 этаж, оф.708), в течение 2018 года не изменялся.

Форма собственности – частная. Филиалов, структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, дочерних и зависимых обществ ООО «Автопромлизинг» не имеет.

Уставный фонд составляет 125 000,00 рублей, на 1 января 2018 года сформирован полностью. В 2017 году пополнение уставного фонда не производилось. В 2018 года состав участников ООО «Автопромлизинг» и соотношение долей участников не изменялись:

- Коммандитное товарищество Aben Management Limited Partnership (размер вклада 97 500 рублей или 78%),

- Павлють Валентина Германовна (размер вклада 27 500 рублей или 22 %)

В отчетном периоде хозяйственные операции с аффилированными лицами следующие: получение займов от учредителя-нерезидента и выплата ему процентов с уплатой налога на доходы, выплата дивидендов.

В 2018 году руководство ООО «Автопромлизинг» не сменялось.

Руководитель предприятия – управляющий индивидуальный предприниматель Комаревцев Александр Васильевич

В течение 2018 года главный бухгалтер не сменялся – Павлють Валентина Германовна. Средняя численность работающих на 01 января 2019 года – 12 человек.

За 2018 год не требуется обязательный аудит.

Основной вид деятельности – весь спектр лизинговых операций с физическими и юридическими лицами, выручка от них и от сдачи имущества в аренду за 2018 год составила 2674 тысяч рублей или 93,4 % от всего объема выручки, выручка от начисленной пени – 71 тысяча или 2,5 %, выручка от продажи основных средств 60 тысяч или 2,1 %, выручка от оптовой торговли 17 тысяч или 0,6 %. доход от хранения денежных средств на депозите – 8 тысяч или 0,3 %, доходы от прочих услуг – 31 тысяча или 1,1%.

Деятельностью требующей получения лицензий ООО «Автопромлизинг» не занималось.

Учетная политика за 2018 год сформирована приказом № 1 от 01.01.2018 г. В августе 2018 года приказом № 7-ОД от 01.08.2018 были внесены изменения в учетную политику в части распределения госпошлин, связанных с нотариальными надписями. Значительного влияния на учет данные изменения не оказали.

Долгосрочные обязательства по кредитам и займам состоят из полученных организацией сумм кредитов и займов на покупку предметов лизинга в рамках заключенных договоров купли-продажи и договоров лизинга, погашение кредитов осуществляется после получения лизинговых платежей. Кредиты получены в Минском отделении 3 ОАО «Банк БелВЭБ», Центральном аппарате ОАО «Банк БелВЭБ», ЗАО «Идея Банк» и ЗАО «РРБ-Банк», на 1 января 2019 года просроченной задолженности по текущим погашениям кредитов и процентов по ним нет.

Расчетные счета в ОАО «Банк БелВЭБ», код BELBY2X открыты с 04 февраля 2016 года: в Минском отделении 3 счет в белорусских рублях – BY52BELB30111704130100226000, текущий счет в долларах США – BY51BELB30111704130230226000, текущий счет в рублях BY97BELB30111704130070226000 открыт в Центральном аппарате ОАО «Банк БелВЭБ».

Расчетный счет в белорусских рублях в ЗАО Дельта Банк, код 281 № 3011020396017 открыт 09.11.2009 г., лицензия ЗАО ДельтаБанк отозвана в марте 2015 года, счет в банке не закрыт, но невозможен к использованию. Планируемое закрытие – после окончания процедуры банкротства.

Расчетный счет в белорусских рублях в ОАО «БПС_Сбербанк», код BPSBВУ2Х ВУ58BPSB30111529770119330000 открыт 07.05.2015 г., закрыт 02.04.2018.

Расчетные счета в белорусских рублях в ЗАО «РРБ-Банк», код REDJBY22 № ВУ76REDJ30111008842010000933 и спецвалютный счет в долларах США № ВУ15REDJ30115308842020000840 открыты 03.06.2014 г, текущий валютный счет ВУ40REDJ30115008842020000840 открыт 12.10.2015 г., расчетный счет в белорусских рублях ВУ61REDJ30111008842020000933 открыт 17.01.2017 года.

Расчетные счета в ЗАО «Идея Банк», код 755 открыты 29.09.2015 года № ВУ23SOMA30110170970101000933 в белорусских рублях, № ВУ12SOMA30110170970101000840 в долларах США.

Структура актива и пассива бухгалтерского баланса на 1 января 2019 года:

№ п/п	Наименование статьи	Код	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
АКТИВ				
1.	Долгосрочные активы, в том числе:	190	7074	51,6
	- основные средства	110	183	1,3
	- нематериальные активы	120	2	0
	- доходные вложения в мат.ценности	130	1844	13,5
	- долгосрочная дебиторская задолж.	170	5045	36,8
2.	Краткосрочные активы, в т.ч.	290	6624	48,4
	- запасы и расходы будущих периодов	210,230	5	0
	- налог на добавленную стоимость	240	181	1,3
	- краткосрочная дебиторская задолж.	250	6235	45,5
	- краткосрочные финансовые вложения	260	127	1,0
	- денежные средства	270	76	0,6
ПАССИВ				
3.	Собственный капитал	490	878	6,4
4.	Долгосрочные обязательства, в т.ч.:	590	7405	54,1
	Долгосрочные кредиты и займы	510	5689	41,5
	Доходы будущих периодов	540	1203	8,8
	Прочие долгосрочные обязательства	560	513	3,8
5.	Краткосрочные обязательства, в т.ч.:	690	5415	39,5
	Краткосрочные кредиты и займы	610	543	4,0
	Краткосрочная часть долгосроч.об-в	620	1981	14,4
	Краткосрочная кредиторская задолж.	630	72	0,5
	Доходы будущих периодов	650	2215	16,2
	Прочие краткосрочные обязательства	650	604	4,4

Из анализа баланса видно, что основную долю в активе баланса составляет дебиторская задолженность (82,3%), из нее 36,8 % приходится на долгосрочную, а 45,5 % - на краткосрочную, почти 99 % из нее составляет задолженности лизингополучателей по договорам лизинга, что связано со спецификой работы ООО «Автопромлизинг» – лизинговыми операциями. В пассиве – около 59,9% составляют обязательства по кредитам и займам, 25,0 % - доходы будущих периодов по заключенным договорам лизинга, около 8,2 % кредиторская задолженность по НДС, подлежащему уплате в будущем по контрактной стоимости договоров финансового лизинга.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками составляют 72 тысячи белорусских рублей, это задолженности по текущим долгам коммунальные расходы, услуги связи и т.п., срок закрытия менее 30 дней, а также 15 тысяч задолженность перед поставщиком по поставленному товару, 32 – по авансам, полученным от лизингополучателей, срок закрытия менее 60 дней. Задолженность по налогам и взносам в ФСЗН отсутствуют.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствуют, просроченная дебиторская задолженность составляет 286 тысяч, это неуплаченные лизинговые платежи за 2018 год, сроки просрочки – от 30 дней до 180. 01 января 2018 года был произведен переход на новый Национальный стандарт «Влияние изменений курсов иностранных валют», утвержденный МФ РБ № 69 от 29.10.2014 года. Основанием является приказ № 15-ОД от 29.12.2017. В результате перехода образовался дополнительный доход в размере 176188,85 рублей, который отнесен на нераспределенную прибыль прошлых лет не участвующую в налогообложении. Данная операция дала положительный рост чистых активов.

Рентабельность затрат предприятия 8,6 %, рентабельность операционной деятельности 13,1%, что являются удовлетворительными показателями. Рентабельность совокупных активов 4,5% данный показатель невысок в связи с тем, что основной вид деятельности – лизинговый – и его специфика заключается в использовании привлеченных средств, что приводит к тому, что основная доходность приходится на банковские проценты (то есть на затраты лизинговой компании). Все показатели видов рентабельности возросли за 2018 год, что является подтверждением эффективной деятельности предприятия.

За 2018 год организации поступило безналичными перечислениями на расчетные счета более 16,9 миллионов белорусских рублей (включая полученные кредиты), выручка от текущей деятельности составила 10,5 млн.рублей, выручка от инвестиционной деятельности – 432 тысячи, выручка от финансовой деятельности (включая получение кредитов) – 6,0 миллионов.

При этом выручка от реализации для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость составила 9,5 миллиона рублей, для целей налогообложения налогом на прибыль – 2,8 миллиона, налоги - 0,4 миллиона, затраты – 2,1 миллиона, прибыль для налогообложения налогом на прибыль – 94,3 тысяч. Чистая прибыль предприятия за год за вычетом налога на прибыль, произведенных непроизводственных расходов и выплаты дивидендов составила 73 тысячи рублей.

За год начислено и уплачено около 60 тысяч налогов в бюджет и 63 тысячи в фонд социальной защиты населения РБ.

При анализе финансового состояния предприятия на 01 января 2019 года аналитические показатели выглядят следующим образом: коэффициент текущей ликвидности 1,22, коэффициент обеспеченности собственными средствами 0,18, коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами 0,94, коэффициент финансовой независимости 0,04. Все вышеприведенные показатели выше нормативных, и подтверждают высокую ликвидность и платежеспособность ООО «Автопромлизинг», структура баланса организации удовлетворительная.

Чистые активы организации на 1 января 2019 года составили 878 тысяч рублей.

Управляющий
ООО «Автопромлизинг»

Главный бухгалтер



ИП А.В. Комаревцев

Павлють В.Г.