

Примечания к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Твой лизинг» за 2018 год

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Твой лизинг» зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №193008128. Дата регистрации - 12.12.2017.

ООО «Твой лизинг» (далее – Общество, организация, компания) включено в реестр лизинговых организаций с идентификационным кодом 10134 решением Национального банка Республики Беларусь от 10.01.2018 №65-15/2.12-1/18.

Юридический адрес – 220017, г. Минск, ул. Притыцкого, дом 156, помещение 11, кабинет 15.

Учредителем Общества является Иванчик Константин Эдуардович (100% уставного фонда) – гражданин Республики Беларусь, проживающий по адресу г. Минск, ул. Притыцкого, д. 83, кв. 141.

Уставный фонд сформирован в денежной форме, в полном объеме, и составляет 125 000,00 руб.

Руководитель – Иванчик Константин Эдуардович, главный бухгалтер – Римша Евгения Сергеевна.

По состоянию на 31.12.2018 штатная численность Общества составляет 5 человек.

Основным видом деятельности организации является финансовый лизинг (код 64910 по ОКЭД).

Информация по учетной политике организации

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с законодательством Республики Беларусь и Положением об учетной политике организации, утвержденным приказом директора от 03.01.2018 №1-ОД.

В соответствии с Учетной политикой, в 2018 году Обществом применялся метод учета выручки «по отгрузке».

Бухгалтерский учет осуществлялся по автоматизированной форме ведения бухгалтерского учета. По каждому счету велся аналитический учет с использованием оборотно-сальдовых ведомостей, карточек субсчетов, анализа счетов, первичной учетной документации.

Система налогообложения – упрощенная с уплатой налога на добавленную стоимость.

Характеристика деятельности организации

Выручка по текущей деятельности Общества за 2018 год составила 186 тыс. руб. Общая сумма затрат всего составила 193 тыс. руб., в том числе себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг 164 тыс. руб.

Основные статьи затрат:

- амортизация основных средств и предметов лизинга – 126 тыс. руб.;

- заработная плата работников – 21 тыс. руб.;

- отчисления в Фонд социальной защиты населения – 7 тыс. руб.

По текущей деятельности организации за 2018 год получен убыток в размере 7 тыс. руб.

Доходы по инвестиционной деятельности составили 113 тыс. руб., в том числе доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов – 110 тыс. руб. Основной частью расходов по инвестиционной

деятельности являлись расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов и составили 9 тыс. руб.

Доходы и расходы по финансовой деятельности представлены курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств и составили 13 тыс. руб. и 9 тыс. руб. соответственно.

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 117 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности (К1) – 0,93.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2) – -0,07.

Коэффициент обеспеченности обязательств активами (К3) – 0,88.

Информация об основных средствах

Первоначальная стоимость основных средств учитывается на счете 01 «Основные средства» и по состоянию на 31.12.2018 составила 4 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 основные средства у ООО «Твой лизинг» отсутствовали.

Увеличение первоначальной стоимости основных средств в 2018 году произошло за счет их приобретения. Переоценка в соответствии с законодательством, реконструкция, модернизация не проводились.

Основные средства организации представлены следующими группами:

- машины и оборудование – 2 тыс. руб.

- хозяйственный инвентарь и принадлежности – 2 тыс. руб.

Начисление амортизации основных средств производилось линейным способом и учитывалось по субсчету 02.1 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01».

Информация о доходных вложениях в материальные ценности

На счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» числится первоначальная стоимость предметов лизинга.

Данные о первоначальной стоимости предметов лизинга приведены в таблице:

Первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности	Остаток на 31.12.2017	Увеличение за 2018 год	Уменьшение за 2018 год	Остаток на 31.12.2018
Предметы лизинга	0	937	43	894

Начисление амортизации предметов лизинга производилось линейным способом и учитывалось по субсчету 02.2 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03».

Начисленная амортизация предметов лизинга за 2018 год составила 124 тыс. руб.

Информация о нематериальных активах

Первоначальная стоимость нематериальных активов учитывается на счете 04 «Нематериальные активы» и по состоянию на 31.12.2018 составила 1 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 нематериальные активы у Общества отсутствовали.

Начисление амортизации нематериальных активов производилось линейным способом и учитывалось по счету 05 «Амортизация нематериальных активов».

Информация о дебиторской задолженности

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учитывается дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности учитывается дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели дебиторской задолженности, отраженной на счетах бухгалтерского учета составляют:

Наименование показателей	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2018
Долгосрочная задолженность - всего	-	626
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	-	626
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные, предоплата)	-	-
Краткосрочная задолженность - всего	-	562
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	-	545
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные, предоплата)	-	3
расчеты с бюджетом	-	-
разные дебиторы	-	14
прочая дебиторская задолженность	-	-

Резерв по сомнительным долгам ООО «Твой лизинг» в 2018 году не формировался.

Информация об обязательствах

Долгосрочные обязательства в организации представлены долгосрочными займами, кредитом, предоставленным ЗАО «БТА Банк» и доходами будущих периодов.

Долгосрочная задолженность по займам составляет 247 тыс. руб., по кредитам - 168 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства состоят из авансов, полученных от покупателей и заказчиков, погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочные обязательства Общества представлены краткосрочной кредиторской задолженностью, краткосрочной частью долгосрочных обязательств и доходами будущих периодов.

Краткосрочная часть долгосрочных обязательств составляет 56 тыс. руб. и состоит из:

- краткосрочная часть долгосрочных кредитов – 33 тыс. руб.;
- краткосрочная часть долгосрочных займов – 23 тыс. руб.

Заключительная часть

Финансовые показатели Общества по состоянию на 31.12.2018, представленные в формах бухгалтерской отчетности, позволяют сделать вывод о стабильности и динамичности развития компании.

В 2019 году деятельность Общества будет ориентирована на рост финансовых результатов, повышение качества лизингового портфеля, увеличение количественных и качественных показателей хозяйственной деятельности организации.

Директор

Главный бухгалтер



К.Э. Иванчик

Е.С. Римша