



ЭвертонАудит

Мы на Вашей стороне

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**
общества с ограниченной ответственностью «Лизинг-Развитие»
за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

«19» марта 2021 года
№ 41/2021

г. Минск

Адресат: директору общества с ограниченной ответственностью «Лизинг-Развитие» Герасимовичу Ивану Анатольевичу.

Аудируемое лицо:

Местонахождение: 220019, г. Минск, ул.Лобанка, д.77, помещение 5 (4 этаж)

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «Лизинг-Развитие» (сокращенное наименование ООО «Лизинг-Развитие»).

Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 12.12.2017. за № 193007680

УНП – 193007680

Аудиторское мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «Лизинг-Развитие» состоящей из бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на 31 декабря 2020 года, а также примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность ООО «Лизинг-Развитие» достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основание для выражения аудиторского мнения

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12.07.2013 N 56-3 (ред. от 18.07.2019) «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Нами соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Прочие вопросы

Аудит бухгалтерской отчетности ООО «Лизинг-Развитие» за год, закончившийся на 31 декабря 2019 года, был проведен ИП Кузьминой И.А., выражено немодифицированное аудиторское мнение в аудиторском заключении б/н от 27.03.2020 г.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составление аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если

можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;
- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;
- оцениваем общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Директор УП «ЭвертонАудит»

Дембский В.Г.
(квалификационный аттестат аудитора от 10.01.2003 г. № 0000313)

Аудитор УП «ЭвертонАудит»

Шиманович И.В.
(квалификационный аттестат аудитора от 04.06.2007 г. № 0001497)

Аудиторская организация:

Наименование: частное аудиторское унитарное предприятие «ЭВЕРТОНАУДИТ».

Местонахождение: 223028 Минская область, Минский район, д. Ждановичи, ул. Огинского, 10.

Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано решением Минского облисполкома от 14.08.2003 г. № 624.

УНП 190191575

19.03.2021 г.

Аудиторское заключение получено:

Директор
ООО «Лизинг-Развитие»

«19» марта 2021 г.
(дата)

Герасимович И.А.
(подпись)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2020 г.

Организация	ООО "Лизинг-Развитие"
Учетный номер плательщика	193007680
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юрлицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс руб.
Адрес	220019. г.Минск, ул.Лобанка, д.77, помещение 5 (4 этаж)

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	-	-
Нематериальные активы	120	2	-
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
В том числе: инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	130	9
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	699	12
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	831	22
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	-	-
В том числе: материалы	211	-	-
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-

Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	-	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	41	20
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	585	933
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	10	303
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	636	1 257
БАЛАНС	300	1 467	1 480

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	127	127
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	253	122
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	380	249
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	679	307
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	131	94
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	147	62
ИТОГО по разделу IV	590	957	463
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	0	0
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	115	230
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	15	538
В том числе:	631	-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям			
по авансам полученным	632	14	258
по налогам и сборам	633	-	-
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	1
по оплате труда	635	1	1

по лизинговым платежам	636	-	
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	
прочим кредиторам	638	-	2
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	
Доходы будущих периодов	650	-	
Резервы предстоящих платежей	660	-	
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	
ИТОГО по разделу V	690	130	7
БАЛАНС	700	1 467	14

Руководитель



Герасимович Иван Анатольевич
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

Жуковская Елена Владимировна
(инициалы, фамилия)

Учетный номер плательщика

193007680

ООО "Лизинг-Развитие"

(наименование (фамилия, собственное имя, отчество (если
таковое имеется) плательщика,

220019. г. Минск, ул. Лобанка, д. 77, помещение 5 (4

адрес места нахождения (жительства) плательщика)
этаж)

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ

о приеме иных документов без ошибок

УНП 193007680 Подтверждение о приеме бухгалтерского баланса и прилагаемых документов без ошибок Инспекция Министерства по налогам и сборам Республики Беларусь по Фрунзенскому району г. Минска N 1 подтверждает получение 17.03.2021 бухгалтерского баланса и прилагаемых документов в виде электронного документа, без ошибок.

ОТЧЕТ

о прибылях и убытках

за 2020 г.

Организация	ООО "Лизинг-Развитие"
Учетный номер плательщика	193007680
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юрлицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс руб.
Адрес	220019. г.Минск, ул.Лобанка, д.77, помещение 5 (4 этаж)

Наименование показателей	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	777	788
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(565)	(647)
Валовая прибыль	030	212	141
Управленческие расходы	040	(53)	(33)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	159	108
Прочие доходы по текущей деятельности	070	13	447
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(21)	(451)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	151	104
Доходы по инвестиционной деятельности	100	1 268	1 331
В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	1 265	1 321
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	3	10
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(1 249)	(1 296)
В том числе: расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	1 249	1 296
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	721	86

В том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121		
прочие доходы по финансовой деятельности	122	721	86
Расходы по финансовой деятельности	130	-	-
В том числе: проценты к уплате	131	(731)	(110)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	83	32
прочие расходы по финансовой деятельности	133	648	78
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	9	11
Налог на прибыль	160	160	115
Изменение отложенных налоговых активов	170	(28)	(21)
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	36	94
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	(37)	(94)
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	-	-
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	131	94
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	-	(1)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	131	93
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-
		-	-

Руководитель



(подпись)

Герасимович Иван

(инициалы, фамилия)

Анатольевич

Жуковская Елена

(инициалы, фамилия)

Владимировна

Главный бухгалтер

ОТЧЕТ

об изменении собственного капитала

за 2020 г.

Организация	ООО "Лизинг-Развитие"
Учетный номер плательщика	193007680
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юрлицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс руб.
Адрес	220019. г.Минск, ул.Лобанка, д.77, помещение 5 (4 этаж)

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2018 г.	010	127	-	-	-	-	29	-	156
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2018 г.	040	127	-	-	-	-	29	-	156
За 2019 год Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	94	-	94
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	94	-	94
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-

вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
В том числе: убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
уменьшение номинальной стоимости акции	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2019 года	100	127	-	-	-	-	122	-	249
Остаток на 31.12.2019 г.	110	127	-	-	-	-	122	-	249
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
	131	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	140	127	-	-	-	-	122	-	249
За 2020 год Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	131	-	131
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	131	-	131

ОТЧЕТ

о движении денежных средств

за 2020 г.

Организация	ООО "Лизинг-Развитие"
Учетный номер плательщика	193007680
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юрлицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс руб.
Адрес	220019. г.Минск, ул.Лобанка, д.77, помещение 5 (4 этаж)

Наименование показателей	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	2 332	1 749
В том числе:	021		
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг		2 319	1 743
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	13	6
Направлено денежных средств - всего	030	(2 528)	(1 674)
В том числе:	031		
на приобретение запасов, работ, услуг		1 609	1 544
на оплату труда	032	18	13
на уплату налогов и сборов	033	326	48
на прочие выплаты	034	575	69
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(196)	75
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	13	10
В том числе:	051		
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов		10	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	3	10
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств - всего	060	-	(4)

В том числе: на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	4
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	13	6
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	723	514
В том числе: кредиты и займы	081	719	514
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	4	-
Направлено денежных средств - всего	090	(833)	(345)
В том числе: на погашение кредитов и займов	091	750	316
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	82	29
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	1	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(110)	169
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(293)	250
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	303	53
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	130	10	303
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	3	-

Руководитель


(подпись)

Герасимович Иван
(инициалы, фамилия)

Анатольевич

Главный бухгалтер



(подпись)

Жуковская Елена
(инициалы, фамилия)

Владимировна

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Лизинг-Развитие»
за 2020 год.

Краткая характеристика деятельности предприятий

Общество с ограниченной ответственностью «Лизинг-Развитие» зарегистрировано Минским горисполкомом в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей решением от 12 декабря 2017 г. за №193007680.

По состоянию на 31.12.2020 г. участниками ООО «Лизинг-Развитие» являются:
- гражданин Республики Беларусь Герасимович Иван Анатольевич

- ООО «Лизинг-Ресурс», зарегистрировано Минским горисполкомом в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей решением от 01 июля 2011 г. за №191682214.

Руководителями ООО «Лизинг-Развитие» в 2020 г. являлись:
- директор с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. – Герасимович Иван Анатольевич.

Уставный фонд предприятия сформирован полностью и составляет 127 000,00 (Сто двадцать семь тысяч белорусских рублей 00 копеек).

Доля в Уставном фонде ООО «Лизинг-Ресурс» составила 60 тыс. руб. или 47,24%. Доля Герасимовича Ивана Анатольевича составила 67 тыс. бел.руб. или 52,76%.

В 2018 г. Общество внесено в Реестр лизинговых организаций за номером 10142 (Свидетельство НБ РБ №143 от 09.08.18 г.).

У предприятия нет дочерних и зависимых обществ, филиалов, представительств.

ООО «Лизинг-Развитие» имеет самостоятельный баланс, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИМНС по Фрунзенскому району г.Минска №1, является плательщиком обязательных платежей в ФСЗН и выступает в качестве страхователя по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в БРУСП «Белгосстрах».

Предприятие ведет бухгалтерский учет и представляет статистическую отчетность в органы статистики в порядке, установленном в Республике Беларусь, предоставляет данные в налоговые органы и несет ответственность за их достоверность.

Финансовый год предприятия совпадает с календарным годом. Руководство бухгалтерским учетом осуществляет главным бухгалтером.

Аффилированным лицом ООО «Лизинг-Развитие» в 2020 г. являлось ООО «Лизинг-Ресурс». Сумма сделок по договорам купли-продажи за 2020 г. составила 687 тыс. бел.руб.

С ООО «Лизинг-Ресурс» заключен договор субаренды помещения №1-2019 от 05.12.2019г., сумма расхода по договору субаренду составила 6 тыс. бел.руб.

В отчетном периоде ООО «Лизинг-Развитие» осуществляло текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

Основным видом хозяйственной деятельности в отчетном периоде является:

- 1) Финансовый лизинг (код группировки - 64910).

По итогам 2020 года удельный вес выручки по финансовому лизингу составляет 26,0% (241 тыс. бел. руб.), оптовая торговля – 74,0% (687 тыс. бел. руб.).

Прибыль от реализации составила 159 тыс. бел. руб.

Прибыль по текущей деятельности составила 151 тыс. бел. руб.

Доходы от инвестиционной деятельности составила 19 тыс. бел. руб.

Убыток по финансовой деятельности составили 10 тыс. бел. руб.

Общая сумма чистой прибыли, полученной за 4 квартала 2020 года, составила 131 тыс. бел. руб.

Краткое описание существенных элементов учетной политики

На балансе предприятия числятся основные средства: ПЭВМ Teta Amaze (AMD, 4GB, SSD, ATX). Данному основному средству присвоен шифр: машины и оборудование. Введено в эксплуатацию 13.09.2019 г. амортизация по данному ОС начислялась линейным способом.

На балансе предприятия числятся нематериальные активы: Веб-сайт <http://liraz.by> – введен в эксплуатацию 30.04.2019 г.; Программа "1С:ERP Управление предприятием-лизингодателем 3" и Программа "Экономика-софт: Зарплата 3.0" - введены в эксплуатацию 01.02.2019 г.

Производственные запасы (материалы, запасные части, комплектующие изделия, топливо и др.) в бухгалтерском учете отражались по фактической себестоимости их приобретения с отражением по счету 10 «Материалы» в соответствии с Инструкцией по бухгалтерскому учету запасов, утвержденной постановлением Минфина РБ от 12.11.2012 г. №133.

Списание стоимости отдельных предметов составе средств в обороте на затраты по производству и реализации продукции, товаров, работ, услуг производилось в следующем порядке: в размере 50% стоимости предметов - при передаче их со склада в эксплуатацию, и оставшиеся 50% стоимости (за вычетом стоимости этих предметов по цене возможного использования) - при выбытии их за непригодностью.

Предметы стоимостью до 2 базовых величин списывались единовременно на затраты по производству и реализации продукции, работ, услуг, расходы на реализацию товаров по мере передачи их в эксплуатацию.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 585 тыс. бел. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность представляет собой задолженность лизингополучателей по лизинговым платежам, погашение которых ожидается в период с 1 квартала 2022 года согласно графикам лизинговых платежей и составляет 699 тыс. бел. руб.

Сомнительные долги по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

В отчетном периоде предприятием были получены кредиты: долгосрочные кредиты – на сумму 719 тыс. бел. руб.; погашено кредитов – 750 тыс. бел. руб. (долгосрочные). Сумма начисленных процентов по кредитам за отчетный период составила 83 тыс. бел. руб. Просроченные кредиторские и заемные обязательства отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 15 тыс. бел. руб.

Состав прочих доходов и расходов.

К прочим доходам по текущей деятельности за отчетный период относятся: доходы от операций по продаже валюты – 11 тыс. бел. руб., прочие доходы от текущей деятельности – 1 тыс. бел. руб.

К прочим расходам по текущей деятельности за отчетный период относятся: расходы от операций по продаже валюты – 11 тыс.бел.руб., расходы по текущей деятельности – 10 тыс.бел. руб.

В составе доходов по инвестиционной деятельности отражены первоначальная стоимость предметов лизинга в сумме 1246 тыс.бел.руб., реализация основных средств – 19 тыс.руб. и проценты банка за размещенные на депозитах денежные средства в сумме – 3 тыс.бел.руб.

В составе расходов по инвестиционной деятельности отражены первоначальная стоимость предметов лизинга в сумме 1231 тыс.бел.руб. остаточная стоимость реализованных основных средств – 18 тыс.бел.руб.

К доходам по финансовой деятельности за отчетный период относятся: курсовые разницы – 721 тыс.бел.руб.

К расходам по финансовой деятельности относятся: курсовые разницы – 648 тыс.бел.руб., проценты по кредитам – 83 тыс.руб.

Поскольку доходы и расходы в виде стоимости предмета лизинга в бухучете признаются в одном отчетном периоде (при передаче предмета лизинга в полной стоимости), а для налогообложения – в будущих отчетных периодах, на 31.12.2020 г. начислены ОНА в размере 36 тыс.бел.руб. и ОНО - 37 тыс.бел.руб.

Просроченные кредитные обязательства у Общества отсутствуют.

Резервы не создавались.

Аналитическая часть

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние ООО «Лизинг-Развитие», структуру его баланса и прибыли, выполнен в соответствии с указаниями Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность", утвержденный постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 г. N 104 с использованием предусмотренных в приложениях к вышеуказанной Инструкции аналитических форм.

Расчет показателей ликвидности приведен в приложении №1 к пояснительной записке.

Как видно из таблицы, расчетные значения коэффициентов текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными активами выше нормативных, что говорит об устойчивом финансовом состоянии предприятия.

Анализ финансового состояния и платежеспособности отражен в Приложении №1 к пояснительной записке.

Анализ структуры актива баланса приведен в Приложении №2 к пояснительной записке.

Анализируя приведенные финансовые показатели, можно сделать вывод, что в отчетном периоде предприятие продолжает развитие, прибыльно и рентабельно. Собственный капитал составляет 380 тыс.бел.руб.

Анализ структуры пассива бухгалтерского баланса приведен в Приложении №3 к пояснительной записке.3

Директор

Главный бухгалтер

17 марта 2021 г.



И.А.Герасимович

Е.В.Жуковская

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

ООО "Лизинг-Развитие"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2020 года

№ 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): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	1,64	4,89	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,39	0,80	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,83	0,74	$K_3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{\text{абсл}}$) $K_{\text{абсл}} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	0,39	0,08	$K_{\text{абсл}} \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{\text{ок}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4}) / 2}$	0,00	0,53	оборотная способность капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{\text{оос}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4}) / 2}$	0,00	0,82	оборотная способность оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{\text{фн}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б.стр.700}}$	0,17	0,26	$K_{\text{фн}} \geq 0,4 - 0,6$
	Коэффициент капитализации $K_{\text{кап}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б.стр.490}}$	4,94	2,86	$K_{\text{кап}} \leq 1,0$

Приложения №2 к Примечаниям
бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Анализ структуры разделов I и II бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		прирост (+), снижение (-)	
		абсолютная величина, млн. рублей	удельный вес, %	абсолютная величина, млн. рублей	удельный вес, %	абсолютная величина, млн. рублей	удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долгосрочные активы (строка 190):	831	56,6%	223	15,1%	608	41,6%
1.1	основные средства (строка 110)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.2	нематериальные активы (строка 120)	2	0,1%	3	0,2%	- 1	-0,1%
1.3	доходные вложения в материальные активы (строка 130)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.4	вложения в долгосрочные активы (строка 140):	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.5	долгосрочные финансовые вложения (строка 150)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.6	отложенные налоговые активы (стр. 160)	130	8,9%	94	6,4%	36	2,5%
1.7	долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 170)	699	47,6%	126	8,5%	573	39,1%
1.8	прочие долгосрочные активы (стр. 180)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2	Краткосрочные активы (строка 290):	636	43,4%	1 257	84,9%	- 621	-41,6%
2.1	запасы (строка 210):	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации (строка 220)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.3	расходы будущих периодов (строка 230)	-	0,0%	1	0,1%	- 1	-0,1%
2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам (строка 240)	41	2,8%	20	1,4%	21	1,4%
2.5	краткосрочная дебиторская задолженность (строка 250)	585	39,9%	933	63,0%	- 348	-23,2%
2.6	краткосрочные финансовые вложения (строка 260)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.7	денежные средства и их эквиваленты (строка 270)	10	0,7%	303	20,5%	- 293	-19,8%
2.8	прочие краткосрочные активы (строка 280)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
	Баланс (строка 300)	1 467	100,0%	1 480	100,0%	- 13	X

Приложения №3 к Примечаниям
бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Анализ структуры разделов III - V бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		прирост (+), снижение (-)	
		абсолютная величина, млн. рублей	удель- ный вес, %	абсолютная величина, млн. рублей	удель-ный вес, %	абсолютная величина, млн. рублей	удель- ный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Собственный капитал (строка 490)	380	25,9%	249	16,8%	131	9,1%
2	Долгосрочные обязательства (строка 590):	957	65,2%	463	31,3%	494	34,0%
3	Краткосрочные обязательства (строка 690):	130	8,9%	768	51,9%	- 638	-43,0%
3.1	краткосрочные кредиты и займы (строка 610)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств (строка 620)	115	7,8%	230	15,5%	- 115	-7,7%
3.3	краткосрочная кредиторская задолженность (строка 630):	15	1,0%	538	36,4%	- 523	-35,3%
3.3.1	по налогам и сборам (стр. 633)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.3.2	по социальному страхованию и обеспечению (стр. 634)	-	0,0%	1	0,1%	- 1	-0,1%
3.4	обязательства, предназначенные для реализации (строка 640)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.5	доходы будущих периодов (строка 650)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.6	резервы предстоящих платежей (стр. 660)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.7	прочие краткосрочные обязательства (стр. 670)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
	Баланс (строка 700)	1 467	100,0%	1 480	100,0%	- 13	X