

Примечания к бухгалтерской отчетности за 2019 год

Юридический адрес – Республика Беларусь, г. Минск, ул. Гамарника, д.30, офис 421. Свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации выдано Мингорисполкомом, УНП 192923147.

ООО «Финансы и Механика» включено в реестр лизинговых организаций 01.06.2018г. Присвоен идентификационный код 10139.

Уставный фонд организации с 22.05.2018г. составляет 125 000,00 бел.руб. и по состоянию на 31.12.2019г. полностью сформирован.

Общество осуществляет такие виды деятельности, как:

- 1) оптовая торговля прочими транспортными средствами;
- 2) финансовый лизинг (по удельному весу выручки за 2019 год является основным видом деятельности).

Руководителем Общества до 31.01.2019 года до 31.01.2019г. являлся директор Тиханов Алексей Сергеевич. С 01.02.2019г. функции единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющему индивидуальному предпринимателю Солдатенкову Александру Михайловичу.

Бухгалтерское обслуживание Общества с 01.02.2019г. осуществляет ООО «Гросспрофит» по договору возмездного оказания услуг по налоговому консультированию, до 31.01.2019г. - осуществляло ООО «Линия Логики» по договору на оказание бухгалтерских услуг.

По состоянию на 31.12.2019г. численность сотрудников на предприятии составила 10 человек.

При осуществлении своей деятельности Общество руководствуется Гражданским кодексом РБ от 07.12.1998 г. № 218-З (с изменениями и дополнениями).

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Республике Беларусь правил бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета в Обществе используется автоматизированная форма учета с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие 8».

Общество работает на общей системе налогообложения с уплатой НДС. Выручка отражается по отгрузке. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с учетной политикой.

С 01 января 2019 года Общество перешло на новый стандарт по учету лизинговых операций. В результате для сопоставления данных за 2019 и 2018 год данные на 31.12.2018 года

были приведены в соответствие с новыми правилами учета и из баланса убраны строки 540 и 650 и соответственно уменьшены строки 170 и 250 на сумму доходов будущих периодов (лизингового вознаграждения по договорам лизинга).

На балансе Общества числятся основные средства – 5 автомобилей. Их первоначальная стоимость составляет 200 тыс. руб., амортизация за 2019г. составила 51тыс. руб., остаточная стоимость – 149 тыс. руб.

Обществом в 2019г. предоставлены беспроцентные долгосрочные и краткосрочные займы в размере 72 тыс. руб. Задолженность по предоставленным займам на 31.12.2019г. составляет 75 тыс. руб.

В качестве дебиторской задолженности отражена предоплата поставщикам и задолженность по договорам лизинга. По срокам погашения она разделена на долгосрочную и краткосрочную. Все переданные предметы лизинга по договорам лизинга учитываются на балансе лизингополучателей.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 250 в сумме 4 267 тыс. руб.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателей	Код строки	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
		Всего, тыс. руб.	в том числе просроченная	Всего,	в том числе просроченная
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная задолженность – всего	250	1 149	-	4 267	-
В том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	250	1 104	-	2 518	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные, предоплата)	250	32	-	1 746	-
расчеты с бюджетом	250	13	-	3	-
расчеты с разными дебиторами	250	-	-	-	-
расчеты по оплате труда	250	-	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	250	-	-	-	-

Общество в 2019г. привлекало краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы для ведения хозяйственной деятельности с уплатой процентов по ним. Задолженность по полученным кредитам и займам и процентов по ним на 31.12.2019г. составляет 6 548 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 630 в сумме 1 137 тыс. руб.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателей	Код строки	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
		Всего, тыс.р уб.	в том числе просроченная	Всего, тыс. руб.	в том числе просроченная
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная задолженность – всего	630	320	-	1 137	-
В том числе:					
по поставщикам, подрядчикам и исполнителям	631	250	-	373	-
по авансам полученным	632	37	-	705	-
по налогам и сборам	633	1	-	1	-
по социальному страхованию и обеспечению	634	1	-	7	-
по оплате труда	635	-	-	12	-
по лизинговым платежам	636	-	-	39	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-	-	-
прочим кредиторам	638	8	-	-	-

Выручка от реализации товаров, работ, услуг по итогам 2019 года с учетом НДС составила 1 206 тыс. руб., в том числе НДС - 200 тыс. руб., себестоимость реализованных товаров, работ, услуг составила 49 тыс. руб., управленческие расходы – 481 тыс. руб. Прочие доходы по текущей деятельности составили 4 277 тыс. руб., прочие расходы – 4 303 тыс. руб. В результате Общество получило прибыль от текущей деятельности в размере 450 тыс. руб. По инвестиционной деятельности Общество получило убыток в размере 1 тыс. руб. К расходам по финансовой деятельности отнесены проценты по кредитам и займам, привлеченным под хозяйственную деятельность Общества. Налог на прибыль за 2019г. составил 18 тыс. руб.

По результатам деятельности Общества за 2019 год получена чистая прибыль в размере 80 тыс. руб.

Сумма нераспределенной прибыли на начало 2019г. составила 27 тыс. руб. Т.к. за 2019г. получена чистая прибыль в размере 80 тыс. руб., то нераспределенная прибыль на 31.12.2019г. составляет 107 тыс. руб.

Управляющий ИП



А.М. Солдатенков