

ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Совместное общество с ограниченной ответственностью «РЕСО-БелЛизинг»

СООО «РЕСО-БелЛизинг» зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом на основании решения от 06.07.2006 №1342.

СООО «РЕСО-БелЛизинг» получено свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации с иностранными инвестициями, выданное на основании решения Минского горисполкома №190735914. В соответствии с требованиями Закона РБ №100-3 от 10.01.2006г. «О внесении изменений и дополнений в Закон Республики Беларусь «Об акционерных обществах, обществах с ограниченной ответственностью и обществах с дополнительной ответственностью» СООО «РЕСО-БелЛизинг» прошло перерегистрацию и решением Минского городского исполнительного комитета №1808 от 09.08.2007г. утвердило Устав и Учредительный договор общества в новой редакции.

Учредители СООО «РЕСО-БелЛизинг» :

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСО-Лизинг» (резидент РФ) – 99,675 % уставного фонда;

Иностранное общество с ограниченной ответственностью «Евроиншуранс Инвестмент» (резидент РБ) – 0,325 % уставного фонда.

По состоянию на 31.12.2020г. уставный фонд СООО «РЕСО-БелЛизинг» составляет 1 000 000 (Один миллион) долларов США и сформирован в полном объеме. Первоначально объявленный уставный фонд общества составлял 65 000 (шестьдесят пять тысяч) долларов США, который был сформирован участниками в денежной форме в полном объеме, что подтверждается свидетельством о формировании уставного фонда № 0001320 от 05.02.2007г. Вновь объявленный уставный фонд СООО «РЕСО-БелЛизинг» сформирован за счет дополнительного денежного вклада участника ООО «РЕСО-Лизинг» (РФ) в размере 935 000 (Девятьсот тридцать пять тысяч) долларов США.

В 2014 году СООО «РЕСО-БелЛизинг» было включено в реестр лизинговых организаций (свидетельство НБ РБ №65-15/2.12-1/3 от 16.09.2014).

СООО «РЕСО-БелЛизинг» присвоен УНП №190735914.

На налоговом учете СООО «РЕСО-БелЛизинг» находится в ИМНС по Ленинскому району г. Минска.

Юридический адрес общества: г. Минск, пр.Партизанский, д.19А, пом.29, к.25.

Основной вид деятельности: финансовый лизинг.

СООО «РЕСО-БелЛизинг» (далее – Общество) в 2020 году согласно Устава занималось финансовым лизингом на территории Республики Беларусь.

Бухгалтерский учет лизинговых операций в 2020 году Общество вело на основании Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Финансовая аренда (лизинг)», утвержденного Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.11.2018г. №73 с применением Типового плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного постановлением Минфина РБ 29.06.2011 N 50. Бухгалтерский учет велся с применением программного обеспечения «1С-7.7 Бухгалтерия».

Анализ структуры средств Общества, исходя из экономического содержания актива баланса, показывает, что наибольший удельный вес в составе средств Общества на конец года, составляют краткосрочные активы - 55,7 %, на начало периода - 56,8%. Основной удельный вес в краткосрочных активах занимает краткосрочная дебиторская задолженность (48,4% на начало и 47,6% на конец года). Удельный вес долгосрочных активов повысился с 43,2 % - на начало периода, до 44,3% - на конец отчетного периода. Наибольший удельный вес в долгосрочных активах составила долгосрочная дебиторская задолженность (42,6% на начало периода, 44 % - на конец отчетного периода). Структура актива баланса соответствует виду осуществляемой Обществом деятельности – финансовый лизинг, исходя из этого, сумма дебиторской задолженности составляет 91 % на начало периода, 91,6% - на конец отчетного периода.

Основное место в структуре пассива баланса Общества за 2020г. занимают долгосрочные обязательства: 46,1 % на начало года и 49 % на конец года, что обусловлено основным видом деятельности Общества – финансовый лизинг.

Как видно из Приложения №2 к бухгалтерскому балансу за 2020г., Общество в отчетном периоде получило прибыль до налогообложения в размере 26 287 тыс. руб.

Прибыль от текущей деятельности (финансовый лизинг), включая прочие доходы/расходы по текущей (купля-продажа валюты; суммы штрафных санкций за нарушение условий договоров; страховое возмещение; комиссионное вознаграждение и бонусы по договорам; судебные расходы; списанная кредиторская и дебиторская задолженность) за 2020 год составила – 20 297 тыс. руб.

Прибыль от инвестиционной деятельности составила 2 155 тыс. бел. руб. В состав доходов/расходов по инвестиционной деятельности включаются: операции по передаче предмета лизинга на баланс лизингополучателя; хозяйственные операции по выкупу предмета лизинга лизингополучателем; доходы от выбытия основных средств и прочих активов; доходы от продажи возвращенных объектов лизинга; аренда и т.п.

Прибыль по финансовой деятельности составила 3 835 тыс. бел. руб. и образовалась за счет курсовых разниц по переоценке активов и обязательств, выраженных в валюте.

Всего расходы по текущей деятельности за 2020 год составили 44 586 тыс. руб. Основными видами расходов в 2020 г. являлись:

- заработная плата (включая материальную помощь) – 4 141 тыс. руб.,
- отчисления с заработной платы – 821 тыс. руб.,
- амортизация основных средств и нематериальных активов – 99 тыс. руб.,
- оплата арендных и коммунальных платежей – 281 тыс.руб.,
- реклама (включая списанную рекламную продукцию) – 76 тыс. руб.,
- страхование предметов лизинга – 1 450 тыс. руб.,
- услуги банка – 13 тыс.руб.,
- услуги связи – 19 тыс.руб.,
- услуги сторонних организаций, маркетинговые услуги – 657 тыс.руб.,
- хозяйственные расходы – 133 тыс.руб.,
- налоги относимые на затраты – 334 тыс.руб.
- продажа валюты – 36 317 тыс. руб.,
- списанная дебиторская задолженность – 238 тыс.руб.,

- прочие расходы – 7 тыс.руб.

За 2020 г. Обществом были исчислены к уплате налоги и сборы в бюджет и внебюджетные фонды в общей сумме 6 443 тыс.руб., в том числе:

- Налог на прибыль – 4 404 тыс.руб.,
- Налог на доходы иностранных юр.лиц – 611 тыс.руб.,
- Подоходный налог – 522 тыс.руб.,
- Налог на землю – 58 тыс.руб.,
- Налог на недвижимость – 4 тыс.руб.,
- Отчисления в ФСЗН – 823 тыс.руб.,
- Отчисления с заработной платы по обязательному страхованию сотрудников – 21 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль за 2020г. составила 21 856 тыс. руб.

После сдачи бухгалтерской отчетности за 2019г. были выявлены ошибки, допущенные в учете в 2016г., а именно: корректировка начисления НДС по списанному (выбывшему имуществу), что повлекло перерасчет налога на прибыль и уменьшение прибыли за 2016г. на 16 тыс.руб.

При составлении бухгалтерского баланса за 2020г. были откорректированы вступительные сальдо каждой статьи отчетности, связанной с ошибками, допущенными в учете в 2016 году и выявленными после утверждения бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Изменения статей баланса на 01.01.2020г. приведены в таблице:

тыс.руб.				
Статья баланса	Показатель, отраженный в балансе за 2019г. (гр.3)	Корректировка показателей статьи баланса	Показатель, отраженный в балансе за 2020г. (гр.4)	Примечание
460 (нераспределенная прибыль прошлых лет)	38 435	-16	38 419	Исправление ошибок, допущенных в учете 2016 года повлекло уменьшение прибыли за 2016г.
633 (кредиторская задолженность по налогам и сборам)	720	+16	736	Исправление ошибок, допущенных в учете 2016 года повлекло увеличение задолженности по НДС и уменьшение задолженности по налогу на прибыль
Итого по Пассиву баланса		+0		

В отчетном периоде по решению собственника была осуществлена безвозмездная передача Унитарным предприятием «Страховой Брокер РБЛ» в адрес СООО «РЕСО-БелЛизинг» (в пределах собственника) денежной суммы в размере 1 830 тыс.руб.

Расшифровка отдельных статей баланса: по стр. 250 отражена краткосрочная дебиторская задолженность:

- с поставщиками учитываемая в бухгалтерском учете на 60 счете – 1 102 тыс.руб.,
- с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 62 счете – 5 895 тыс.руб.,
- резерв по сомнительной задолженности, учитываемый в бухгалтерском учете на 63 счете – (-)26тыс.руб.,
- переплата по налогам и сборам, учитываемая в бухгалтерском учете на 68 счете – 1 тыс.руб..

- с покупателями и заказчиками по претензиям, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.3 счете – 486 тыс.руб.,

- прочая дебиторская задолженность, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.7,76.14 счете – 112 тыс.руб.,

- краткосрочная часть долгосрочной дебиторской задолженности (погашение до года) с покупателями и заказчиками, учитываемая в бухгалтерском учете на 76.15,76.17 счете – 90 843 тыс.руб.

Структура основных средств СООО «РЕСО-БелЛизинг», используемых в предпринимательской деятельности следующая:

- Мебель, хозяйственный инвентарь – 28 инвентарных объектов,
- Оргтехника – 123 инвентарных объектов,
- Рекламное оборудование - 36 инвентарных объектов,
- Транспортные средства – 5 инвентарных объекта,
- Строительная техника – 2 инвентарных объекта.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2020г. не проводилась.

Филиалов и подразделений за пределами Республики Беларусь СООО «РЕСО-БелЛизинг» не имеет.

В связи с отсутствием лицензируемых видов деятельности лицензий СООО «РЕСО-БелЛизинг» не имеет.

СООО «РЕСО-БелЛизинг» не имеет акций, в 2020г. дивиденды на расчетный счет Общества не поступали.

Директор
СООО «РЕСО-БелЛизинг»

Главный бухгалтер



Кочергин А.А.

Коледа Л.В.