

**Примечания**  
**к бухгалтерской отчетности ОАО «Промагролизинг»**  
**на 31 декабря 2019 года**

**Общая информация об организации.**

Открытое акционерное общество «Промагролизинг» (далее - Общество) зарегистрировано в соответствии с решением Минского областного исполнительного комитета от 06.02.2001 № 71 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 690034197.

Общество включено Национальным банком Республики Беларусь в реестр лизинговых организаций (свидетельство от 29.09.2015 №15).

Наименование общества: полное – открытое акционерное общество «Промагролизинг», сокращенное – ОАО «Промагролизинг», УНП 690034197.

Местонахождение и почтовый адрес Общества: Республика Беларусь, 220035, г. Минск, пр. Победителей, 51/2-30.

E-mail: [info@pal.by](mailto:info@pal.by)

Постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 19.11.2009 № 1505 предусмотрены полномочия Общества по созданию и функционированию эффективного механизма международного лизинга и продвижению продукции, произведенной в Республике Беларусь, на внешний рынок на условиях лизинга.

Размер уставного фонда по состоянию на 31.12.2019 сформирован в соответствии с решением Общего собрания акционеров Общества от 03.09.2018 (Протокол от 03.09.2018 №91) и составляет 533 675 286,66 руб.

По состоянию на конец 2018 года Общество выпустило 60 234 231 простых (обыкновенных) акций номинальной стоимостью 8,86 руб. По состоянию на 31.12.2019 количество акций не изменилось.

Согласно реестру владельцев ценных бумаг, акционерами Общества являются: ОАО «Банк Развития Республики Беларусь», БРУПЭИС «Белэксимгарант», ОАО «Белагропромбанк», РУП «Белорусская национальная перестраховочная организация» и Государственный комитет по имуществу Республики Беларусь.

Все акции размещены среди акционеров и полностью ими оплачены. Учет прав на акции Общества, которые выпущены в бездокументарной форме в виде записей на счетах, осуществляется депозитарием РУП «Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг».

Акций, находящихся в собственности Общества, не имеется.

По состоянию на конец отчетного периода в состав

Наблюдательного совета Общества входят: Голуб М.М. – председатель, Утюпин П.В., Пархомчик П.А., Иванкович В.В., Ясинская Ю.М., Мицкевич Г.А., Унтон А.Т., Столярчук С.В., Якимуш А.В., Сивицкий М.А., Кучук П.М.

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

Среднесписочная численность работников (без внешних совместителей и граждан, выполняющих работу по гражданско-правовому договору) за отчетный период составила 154 человека.

Налоги и иные обязательные платежи исчислялись и уплачивались в установленный законодательством срок.

По состоянию на 31.12.2019 генеральным директором Общества являлся Сухих О.В. (тел.334-34-35), главным бухгалтером – Беспрозванная М.А. (тел.334-34-35).

### **Основные показатели деятельности организации.**

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг, включая налоги, уплачиваемые из выручки, за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 составляет 276 224 тыс. руб., в том числе по договорам, заключенным на поставку товаров, работ, услуг на внешние рынки – 198 908 тыс. руб., выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг на внутренний рынок – 77 316 тыс. руб.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг без налогов составляет 262 515 тыс. руб., в том числе по поставке товаров, работ, услуг на внешние рынки – 198 084 тыс. руб., на внутренний – 64 431 тыс. руб.

Прочие доходы от текущей деятельности с учетом налогов по состоянию на 31.12.2019 составили 201 881 тыс. руб. и формируются из сумм, отражающих операции по покупке, продаже валюты – 201 030 тыс. руб., причитающихся к получению штрафных санкций, госпошлин – 562 тыс. руб., возмещения затрат по договору гарантии – 130 тыс. руб., бонусы за выполнение объема приобретения техники – 104 тыс. руб. и прочих доходов – 55 тыс. руб.

Прочие расходы от текущей деятельности составили 218 446 тыс. руб. и формируются из сумм, отражающих операции по покупке, продаже валюты – 201 415 тыс. руб., оказание спонсорской помощи – 480 тыс. руб., добровольное страхование жизни, пенсии, медицинских расходов – 497 тыс. руб., выплаты сотрудникам и отчисления во внебюджетные фонды – 1 641 тыс. руб., госпошлины, расходы по свершению исполнительных надписей – 180 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам – 13 461 тыс. руб. и прочих расходов в сумме

772 тыс. руб.

Прочие доходы от инвестиционной и финансовой деятельности с учетом налогов за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 составили 1 096 137 тыс. руб.

За отчетный период доходы по инвестиционной деятельности без налогов, отраженные в отчете о прибылях и убытках Общества по строке 100 «Доходы от инвестиционной деятельности» в сумме 1 050 257 тыс. руб. формируются из:

- доходов от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов, в том числе долгосрочных облигаций, за минусом налогов, исчисленных от реализации в сумме 1 008 853 тыс. руб.,

- процентов по депозитам в сумме 2 156 тыс. руб.,
- проценты по предоставленным займам в сумме 4 252 тыс. руб.,
- процентных доходов по долгосрочным облигациям в сумме 9 672 тыс. руб.,

- проценты по предоставленной рассрочке в сумме 957 тыс. руб.,
- проценты по банковским счетам в сумме 590 тыс. руб.,
- прочие доходы по инвестиционной деятельности состоят из доходов от выбытия краткосрочных облигаций и полученного страхового возмещения и составляют 23 777 тыс. руб.

Доходы по финансовой деятельности сформированы положительными курсовыми разницеми в сумме 45 438 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной и финансовой деятельности за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года составляют 1 106 181 тыс. руб., в том числе:

- расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов, в том числе долгосрочных облигаций – 1 010 381 тыс. руб.,

- проценты к уплате – 31 287 тыс. руб., в т.ч. проценты по кредитам - 31 209 тыс. руб., проценты по облигационному займу – 78 тыс. руб.,

- курсовые разницы – 41 523 тыс. руб.,

- прочие расходы по инвестиционной деятельности – 22 981 тыс. руб., в том числе расходы от продажи ценных бумаг – 22 851 тыс. руб., амортизация инвестиционной недвижимости составляет 29 тыс. руб., налог на недвижимость и налог на землю по инвестиционной недвижимости - 32 тыс. руб., прочие расходы – 69 тыс. руб.

- прочие расходы по финансовой деятельности составляют 9 тыс. руб., в том числе разницы курса валют, возникающие при расчетах в валюте отличной от валюты договора – 2 тыс. руб., госпошлины - 2 тыс. руб., услуги брокера – 4 тыс. руб. и прочие расходы - 1 тыс. руб.

Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2019 составила 29 760 тыс. руб.

#### **Основные положения учетной политики.**

Выручка от реализации продукции, товаров, а также доходы от реализации иных запасов, инвестиционных активов и финансовых вложений признаются в бухгалтерском учете при соблюдении следующих условий:

- покупателю переданы риски и выгоды, связанные с правом собственности на продукцию, товары,
- сумма выручки может быть определена,
- организацией предполагается получение экономических выгод в результате совершения хозяйственной операции,
- расходы, которые произведены или будут произведены при совершении хозяйственной операции, могут быть определены.

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) осуществляется в разрезе видов деятельности.

Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные затраты» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы» пропорционально выручке по видам деятельности.

В отношении договоров финансовой аренды (лизинга), действующих по состоянию на 01.01.2019 применяется порядок бухгалтерского учета, отраженный в утратившей силу Инструкции, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.04.2004 N 75 «Об утверждении Инструкции о порядке бухгалтерского учета лизинговых операций».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (метод ФИФО).

В связи с тем, что резерв для оплаты предстоящих отпусков работников не формируется, начисленные суммы относятся на расходы в том месяце, в котором работник находился в отпуске.

Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного года. Величина резерва по сомнительным долгам определяется по группам дебиторской задолженности с учетом установленных коэффициентов.

Внерезультационные доходы признаются для целей налогообложения прибыли на дату их отражения в бухгалтерском учете с соблюдением принципа начисления.

Суммы неустоек (штрафов, пеней), суммы, причитающиеся к получению или подлежащие уплате в результате применения иных мер

ответственности за нарушение обязательств, для целей налога на прибыль признаются на дату их оплаты.

Внереализационные доходы в виде санкций за нарушение покупателями (заказчиками) условий договоров, а также в виде процентов (платы) за пользование коммерческим займом, предоставленным продавцами товаров (работ, услуг) в виде отсрочки или рассрочки оплаты отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) увеличивают налоговую базу по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) по мере их оплаты.

Книга покупок не ведется.

### Анализ активов Общества.

По строке 110 бухгалтерского баланса «Основные средства» отражается остаточная стоимость основных средств, определяемая как разница между первоначальной (переоцененной) стоимостью основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства» и накопленными по ним суммами амортизации и составляет 602 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 остаточная стоимость временно не используемых основных средств составила 3 тыс. руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость полностью самортизированных, находящихся в эксплуатации основных средств по состоянию на конец отчетного периода составила 288 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2018 – 92 тыс. руб.).

Аналитическая информация о стоимости основных средств в разрезе групп основных средств отражена в таблице №1.

Таблица №1

### Анализ изменения стоимости основных средств

тыс. руб.

Группировка основных средств	Данные на 31.12.2018			За период 01.01.2019-31.12.2019		Данные на 31.12.2019		
	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение первоначальной (переоцененной) стоимости	Изменение амортизации	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	25	11	14	0	5	25	16	9

Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	1329	943	387	-102	126	1227	1067	160
Вид (группа) ОС: Производственный и хозяйственный инвентарь	145	74	71	0	20	145	95	50
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	754	281	472	0	89	754	371	383
Итого:	2253	1309	944	-102	240	2151	1549	602

Остаточная стоимость нематериальных активов отражена по строке 120 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» и по состоянию на 31.12.2019 года составляет 208 тыс. руб.

Аналитическая информация стоимости нематериальных активов в разрезе групп отражена в таблице №2.

Таблица №2

## Анализ изменения стоимости нематериальных активов

тыс. руб.

Группировка нематериальных активов	Данные на 31.12.2018			За период 01.01.2019-31.12.2019		Данные на 31.12.2019		
	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение первоначальной (переоцененной) стоимости	Изменение амортизации	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на использование объектов интеллектуальной собственности	78	76	2	0	1	78	77	1
Права на программы ЭВМ	388	180	208	32	36	420	216	204
Прочие нематериальные активы	218	215	3	1	1	219	216	3
Итого:	684	471	213	33	38	717	509	208

По состоянию на 31.12.2019 года по строке 131 бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные активы: инвестиционная недвижимость» недвижимое имущество, сданное Обществом в аренду, отсутствует. Сумма выручки от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости за отчетный период составила 179 тыс. руб. (без НДС), суммы затрат на содержание – 61 тыс. руб. По строке 132 бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные активы: предметы финансовой аренды (лизинга)» отражается остаточная стоимость предметов лизинга, переданных в лизинг и числящихся на балансе Общества в сумме 9 014 тыс. руб. По строке 133 «Доходные вложения в материальные активы: прочие доходные вложения в материальные активы» отражена остаточная стоимость изъятых предметов лизинга в сумме 3 870 тыс. руб.

По строке 210 бухгалтерского баланса «Запасы» краткосрочные активы по состоянию на 31.12.2019 составляют 385 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2018 – 293 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 170 «Долгосрочная дебиторская задолженность», погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет по состоянию на 31.12.2019 – 1 467 724 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2018 – 1 061 366 тыс. руб.) и представляет собой задолженность дебиторов по договорам финансового лизинга, договорам купли-продажи и иным договорам.

Дебиторская задолженность, отраженная в балансе на 31.12.2019 по строке 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность», погашение которой ожидается в течении 12 месяцев после отчетной даты составляет 729 768 тыс. руб. и раскрывается в таблице №3.

Таблица № 3.

## Информация по краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Показатели дебиторской задолженности	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
1. Дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. по расчетам:	729 768	586 232
1.1. с поставщиками и подрядчиками	270 230	235 150
1.2. с покупателями и заказчиками	476 491	349 175
1.3. с бюджетом	8 173	10 321
1.4. с разными дебиторами и кредиторами	3 022	6 341

Показатели дебиторской задолженности	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
1.5. резерв по сомнительным долгам	-28 148	-14 755

Финансовые вложения, учитываемые на счетах учета 06 «Долгосрочные финансовые вложения» и счете 58 «Краткосрочные финансовые вложения» и отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 по строкам 150 «Долгосрочные финансовые вложения» и 260 «Краткосрочные финансовые вложения» раскрыты в таблице №4.

Таблица № 4.

## Информация об изменении объемов финансовых вложений

тыс. руб.

Состав финансовых вложений	на 30.12.2019 тыс. руб.	на 31.12.2018 тыс. руб.
1	2	3
Финансовые вложения со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	28 331	129 065
сумма финансовых вложений в ценные бумаги, из них:	2 500	99 420
- облигации ОАО «Белагропромбанк» номинированные в USD, выпуск 199 со сроком погашения 29.12.2019	-	4 002
- облигации ОАО «Белагропромбанк», номинированные в Евро, 196 выпуск со сроком погашения 24.12.2019	-	7 133
- государственные облигации Национального банка РБ, номинированные в USD, выпуск 119 со сроком погашения 24.04.2019	-	6 480
- государственные облигации Национального банка РБ, номинированные в USD, выпуск 117 со сроком погашения 10.04.2019	-	5 918
- государственные облигации Национального банка РБ, номинированные в USD, выпуск 139 со сроком погашения 31.07.2019	-	10 887
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 25 со сроком погашения 13.05.2019	-	65 000
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 11 со сроком погашения 31.12.2020	2 500	-



1	2	3
суммы начисленных и полученных процентов по финансовым вложениям в ценные бумаги	1 630	-
предоставленные займы	22 244	29 645
суммы процентов к получению по предоставленным займам	1 957	-
<b>Финансовые вложения со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:</b>	<b>161 965</b>	<b>127 163</b>
вклады в Уставный фонд иных организаций	35 280	7 205
суммы финансовых вложений в ценные бумаги, из них:	117 158	100 279
- облигации ОАО «БПС-Сбербанк», номинированные в USD, 93 выпуск со сроком погашения 20.12.2024	5 101	5 238
- облигации ОАО «АСБ «Беларусбанк», номинированные в USD, 188 выпуск со сроком погашения 20.12.2024	10 659	10 944
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 9 со сроком погашения 31.12.2025	14 000	25 000
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 30 со сроком погашения 31.08.2021	-	39 698
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 26 со сроком погашения 31.08.2021	-	10 000
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в USD, выпуск 35 со сроком погашения 29.07.2022	17 582	5 398
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 39 со сроком погашения 30.03.2029	44 816	-
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 17 со сроком погашения 31.07.2021	5 000	-
- облигации ОАО «Белагропромбанк» номинированные в бел. руб., выпуск 204 со сроком погашения 31.08.2021	-	4 001
- облигации ОАО «Белагропромбанк» номинированные в бел. руб., выпуск 234 со сроком погашения 25.05.2024	20 000	-
предоставленные займы	9 396	19 679

1	2	3
суммы процентов к получению по предоставленным займам	131	-

По состоянию на конец отчетного периода сумма расходов будущих периодов отражена в балансе как краткосрочный актив по строке 230 «Расходы будущих периодов» и представляет собой сумму задолженности по договорам страхования (срок уплаты по которым согласно договору, еще не наступил) – 1 139 тыс. руб., расходов будущих периодов в части сумм переходящих отпускных расходов – 19 тыс. руб.

#### **Анализ пассивов Общества.**

За отчетный период Обществом уплачено в счет погашения задолженности по основному долгу по кредитам – 184 903 тыс. руб., остаток задолженности по основному долгу по долгосрочным и краткосрочным кредитам на 31.12.2019 – 1 494 522 тыс. руб.

В отчетном периоде начислено процентов по долгосрочным и краткосрочным кредитам банка – 31 209 тыс. руб., уплачено Обществом – 30 579 тыс. руб.

По строке 638 «Прочие краткосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2019 отражаются, в том числе обязательства по налогу на добавленную стоимость в сумме 47 378 тыс. руб., относящиеся к будущим периодам и планируемые к начислению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Привлекаемые Обществом кредиты, а также плата за пользование ими в анализируемом периоде начислялись и перечислялись своевременно, в установленные договорами сроки.

Согласно решению годового общего собрания акционеров Общества от 29.03.2019 (Протокол № 98 от 29.03.2019) был скорректирован резервный фонд заработной платы в сторону увеличения на 34 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 фонд составил 940 тыс. руб. Данная сумма отражена в балансе по строке 440 «Резервный капитал».

По состоянию на конец отчетного периода сумма доходов будущих периодов отражена в балансе в разделах долгосрочных и краткосрочных обязательств и представляет собой сумму задолженности лизингополучателей по лизинговым платежам (срок уплаты по которым согласно договору, еще не наступил) в сумме 143 692 тыс. руб. При этом долгосрочная часть доходов будущих периодов составляет 91 718 тыс. руб., краткосрочная – 51 974 тыс. руб.

По строке 160 «Отложенные налоговые активы» и строке 530 «Отложенные налоговые обязательства» отражено обязательство, равное

сумме налога на прибыль, относящегося к учетной прибыли (убытку) текущего отчетного периода, но подлежащего уплате (возврату) в будущих отчетных периодах в связи с образованием в текущем отчетном периоде налогооблагаемых временных разниц начисленных и ожидаемых к оплате штрафных санкций, контрактной стоимости по операциям финансовой аренды (лизинга) не относящейся в соответствии с графиком лизинга к периоду отчетного года. Сумма временных разниц для расчета отложенных налоговых обязательств составила 614 967 тыс. руб., для расчета отложенных налоговых активов 615 622 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 сумма отложенных налоговых обязательств составила 110 694 тыс. руб., а сумма отложенных налоговых активов – 110 812 тыс. руб.

#### **События после отчетной даты.**

После отчетной даты, в феврале 2020 года Общество выпустило дополнительно 12 415 350 акций, владельцем которых является ОАО «Банк Развития Республики Беларусь». Увеличение уставного фонда произошло на 110 000 тыс. руб. По состоянию на 20.02.2020 размер уставного фонда Общества составил 643 675 тыс. руб.

#### **Корректировка строк в связи с исправлениями ошибок прошлых лет.**

В текущем отчетном периоде скорректирована графа 4 бухгалтерского баланса по строке 460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму +52 тыс. руб., по строке 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность» на сумму +58 тыс. руб., по строке 635 «Краткосрочная кредиторская задолженность по оплате труда» на сумму -4 тыс. руб., по строке 634 «Краткосрочная кредиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению» на сумму - 2 тыс. руб., по строке 633 «Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам» на сумму +12 тыс. руб.

В графе 4 отчета о прибылях и убытках с учетом деления сроков активов на долгосрочные и краткосрочные произошло перераспределение сумм между строкой 101 «Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов» и строкой 104 «Прочие доходы по инвестиционной деятельности», строкой 111 «Расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов» и строкой 112 «Прочие расходы по инвестиционной деятельности». Скорректирована графа 4 отчета о прибылях и убытках по строке 040 «Управленческие расходы» на сумму -6 тыс. руб. в соответствии с чем произошел пересчет

строки 090 «Прибыль (убыток) от текущей деятельности». По строке 103 «Проценты к получению» изменена сумма на +57 тыс. руб., что повлекло пересчет строки 100 «Доходы по инвестиционной деятельности» и строки 140 «Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности» на аналогичную сумму. Строка 160 «Налог на прибыль» увеличилась на 12 тыс. руб., строка 210 «Чистая прибыль (убыток)» и строка 240 «Совокупная прибыль (убыток)» увеличились на 52 тыс. руб.

Сумма корректировок отражена в графе 8 отчета об изменении собственного капитала по строке 130 «Корректировка в связи с исправлением ошибок» на сумму 52 тыс. руб. Скорректирована графа 4 бухгалтерского баланса по строке 638 «Краткосрочная кредиторская задолженность прочим кредиторам» на сумму -2 201 тыс. руб., по строке 620 «Краткосрочная часть долгосрочных обязательств» на сумму +2 201 тыс. руб. Корректировки произведены в соответствии с изменением законодательства в части порядка отражения процентов по кредитам и займам.

#### **Информация о связанных сторонах.**

В примечаниях к бухгалтерской отчетности раскрывается информация об аффилированных лицах Общества с которыми осуществлялись хозяйственные операции в отчетном периоде.

Вклад Общества в уставные фонды дочерних хозяйственных обществ и унитарных предприятий по состоянию на 31.12.2019 составил – 35 280 тыс. руб.

Остаток задолженности Общества перед ОАО «Банк развития Республики Беларусь» (далее – Банк развития) по кредитам (основному долгу и процентам) на начало периода составлял 1 036 923 тыс. руб., на конец периода – 1 440 040 тыс. руб. С 01.01.2019 по 31.12.2019 года получено кредитных средств Банка развития в сумме 580 023 тыс. руб., погашено в части основного долга 177 105 тыс. руб. За отчетный период по договорам аренды, заключенным с Банком развития, Обществом произведена оплата арендных и коммунальных платежей в сумме 19 тыс. руб.

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года операций между Обществом и Riada pal awali W.L.L. Королевство Бахрейн не осуществлялось.

В бухгалтерском балансе отражен остаток дебиторской задолженности BELAFRICA LTD MAPUTO MOZAMBIQU перед Обществом на начало отчетного периода в сумме - 5 401 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 сумма дебиторской задолженности в валюте не изменилась, и составляет 5 260 тыс. руб. За отчетный период

хозяйственных операций между Обществом и BELAFRICA LTD MAPUTO MOZAMBIQU не осуществлялось.

Остаток дебиторской задолженности ООО «Облмехотряд» на начало отчетного периода по договорам купли-продажи и лизинга составляет 460 тыс. руб., на конец отчетного периода - 391 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода за услуги по хранению имущества составляет 1 тыс. руб. За отчетный период начислен лизинговый платеж в сумме 4 тыс. руб., погашена дебиторская задолженность по договорам лизинга - 20 тыс.руб., купли-продажи в сумме – 10 тыс. руб., отражен возврат предметов лизинга на баланс Общества в сумме 28 тыс. руб. За отчетный период Обществу оказаны услуги по хранению на сумму 7 тыс. руб., оплачены в сумме 6 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 ООО «Облмехотряд» находится в стадии ликвидации.

Остаток дебиторской задолженности по договорам аренды ООО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ-ЦЕНТР» на начало отчетного периода составляет 343 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 - отсутствует. На 01.01.2019 года задолженность перед Обществом по выданным займам ООО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ-ЦЕНТР» составляет 49 324 тыс. руб., на конец отчетного периода – 31 380 тыс. руб. За отчетный период Обществу возмещены начисленные расходы по обеспечению выдачи гарантии и контргарантии в сумме 130 тыс. руб. По договорам аренды начислен платеж в сумме 313 тыс. руб.

Остаток дебиторской задолженности ООО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ-УКРАИНА» на начало отчетного периода по договорам составляет 1 945 тыс. руб., на конец отчетного периода– 1 732 тыс. руб. За отчетный период поступила оплата по договору купли-продажи - 428 тыс. руб.

К ключевому управленческому персоналу отнесены лица, имеющие полномочия и ответственность за планирование, управление и контроль за деятельностью Общества прямо или косвенно. За 2019 год начисленная заработная плата ключевому персоналу Общества составила 495 тыс. руб., начисленное вознаграждение членам Наблюдательного совета Общества – 46 тыс. руб.

#### **Аналитические показатели деятельности Общества.**

В результате хозяйственной деятельности Общество завершило отчетный период с показателями платежеспособности, отраженными в таблице №5.

## Основные коэффициенты платежеспособности Общества

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На конец отчетного периода	Нормативное значение коэффициента
1.	Коэффициент текущей ликвидности ( $K_1$ ): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	2,77	2,15	$K_1 \geq 1,1$
2.	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами ( $K_2$ ): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,64	0,53	$K_2 \geq 0,1$
3.	Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами ( $K_3$ ): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,71	0,77	$K_3 \leq 0,85$

Как видно из таблицы, в отчетном периоде все основные коэффициенты платежеспособности Общества соответствуют нормативным значениям, коэффициент текущей ликвидности и коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2019 превышают нормативные, что свидетельствует о том, что организация является платежеспособной, а ее финансовое состояние – устойчивым.

По состоянию на конец отчетного периода чистые активы Общества составляют 618 649 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2018 – 598 817 тыс. руб.).

Генеральный директор

Главный бухгалтер



О.В.Сухих

М.А.Беспрозванная