

Примечания
к бухгалтерской отчетности ОАО «Промагролизинг»
на 31 декабря 2017 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

Постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 19 ноября 2009г. № 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 31.12.2017 сформирован в соответствии с решением Общего собрания акционеров Общества от 07.06.2017 (Протокол №81 от 07.06.2017) и составляет 333 675 281,62 руб.

По состоянию на конец 2016 года Общество выпустило 37 660 867 простых (обыкновенных) акций номинальной стоимостью 8,20 рублей. По состоянию на 31.12.2017 количество акций не изменилось, их номинальная стоимость составила 8,86 руб.

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.

Согласно решению годового собрания акционеров (протокол № 78 от 29.03.2017) избран Наблюдательный совет Общества в следующем составе: Голуб М.М. – председатель, Вовк В.М., Катеринич Д.С., Пархомчик П.А., Архипчук В.В., Мицкевич Г.А., Унтон А.Т., Хомич Г.Б., Столярчук С.В., Якимущ А.В., Тарасова О.В.

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) на конец отчетного периода составила 133 человека.

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

По состоянию на 31.12.2017 генеральным директором Общества являлся Позняк А.Н. (тел.3-34-34-35), главным бухгалтером – Пудовкина И.В. (тел.3-34-34-35).

Основные показатели деятельности организации.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг, включая налоги, уплачиваемые из выручки, за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 составляет 65 628 тыс. руб., в том числе по договорам, заключенным на поставку товаров, работ, услуг на внешние рынки – 32 466 тыс. руб., выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг на внутренний рынок – 33 162 тыс. руб.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг без налогов составляет 59 575 тыс. руб., в том числе по поставке товаров, работ, услуг на внешние рынки – 31 931 тыс. руб., на внутренний – 27 644 тыс. руб.

Прочие доходы от текущей деятельности с учетом налогов по состоянию на 31.12.2017 составили 28 791 тыс. руб. и формируются из сумм, отражающих операции по продаже, конверсии валюты – 25 807 тыс. руб., причитающихся к получению штрафных санкций – 2 499 тыс. руб. и прочих доходов – 485 тыс. руб.

Прочие расходы от текущей деятельности составили 35 551 тыс. руб. и формируются из сумм, отражающих операции по продаже, конверсии валюты – 25 728 тыс. руб., создание резерва по сомнительным долгам – 6 655 и прочих расходов в сумме 3 168 тыс. руб.

Прочие доходы от инвестиционной и финансовой деятельности с учетом налогов за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 года составили 445 959 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 330 473 тыс. руб. формируются из:

- доходов от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов, в т.ч. облигаций, за минусом налогов, исчисленных от реализации в сумме 316 138 тыс. руб.,
 - процентов по депозитам в сумме 3 290 тыс. руб.,
 - проценты по договорам займов в сумме 6 133 тыс. руб.,
 - процентных доходов по облигациям в сумме 1 907 тыс. руб.,

- проценты по предоставленной рассрочке в сумме 818 тыс. руб.,
- проценты по банковским счетам в сумме 3 тыс. руб.,
- доходы, связанные с предоставлением во временное пользование инвестиционной недвижимости в сумме 2 184 тыс. руб.

Доходы по финансовой деятельности за отчетный период составили 115 012 тыс. руб., при этом по статье «Прочие доходы по финансовой деятельности» (строка 122 отчета о прибылях и убытках), показаны доходы, полученные от отражения разницы, возникающей при погашении обязательства в валюте, отличной от валюты обязательства за минусом налогов, исчисленных от реализации, что составляет 69 тыс. руб.

Расходы от инвестиционной и финансовой деятельности за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 года составили 377 593 тыс. руб. В том числе:

- расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов, в т.ч. облигаций – 316 241 тыс. руб.,
- проценты к уплате – 17 480 тыс. руб.,
- курсовые разницы – 43 149 тыс. руб.,
- прочие расходы – 723 тыс. руб.

По статье «Прочие расходы по финансовой деятельности» (строка 133 отчета о прибылях и убытках), показаны расходы, полученные от отражения разницы, возникающей при погашении обязательства в валюте, отличной от валюты обязательства, что составляет 197 тыс. руб.

Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2017 составила 67 612 тыс. руб.

Основные положения учетной политики

В соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 05.01.2015 № 12 - од:

к основным средствам с учетом соблюдения иных установленных законодательством критериев относятся активы, стоимостью свыше 30 базовых величин за единицу без налога на добавленную стоимость на момент принятия к учету;

к средствам в обороте с учетом соблюдения иных установленных законодательством критериев относятся в основном активы, стоимостью в пределах 30 базовых величин за единицу без налога на добавленную стоимость на момент принятия к учету.

Амортизационная стоимость объектов основных и нематериальных активов изменяется в установленных законодательством случаях.

По решению комиссии по проведению амортизационной политики амортизируемая стоимость объектов основных средств может изменяться в случаях проведения их технического диагностирования и освидетельствования, оформленных актами сдачи-приемки выполненных работ.

В отношении объектов основных средств и нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

До окончания срока полезного использования амортизируемых объектов способы начисления амортизации могут быть пересмотрены в случаях и в порядке, установленных законодательством.

Амортизация объектов основных средств, являющихся предметами лизинга, производится в соответствии с законодательством и условиями договора лизинга стороной, у которой предмет лизинга учитывается на балансе.

Проценты по кредитам и займам, полученным на приобретение основных средств, начисленные после ввода основных средств в эксплуатацию, учитываются в составе расходов по финансовой деятельности.

Резерв на текущий ремонт основных производственных средств не создается. Расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере осуществления фактических работ, связанных с ремонтом.

Фактическая себестоимость материалов складывается из стоимости по ценам их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость в соответствии с законодательством), акцизов, таможенных пошлин, иных платежей, а также затрат на их заготовку, доставку.

Организация закупок осуществляется структурными подразделениями Общества в соответствии с нормами, определенными в положении о закупках.

Закупленные материалы принимаются материально-ответственными лицами по товарной или товарно-транспортной накладной.

Отпуск материалов производится путем их выдачи непосредственно сотрудникам Общества для выполнения работ, а также для управленческих нужд организации и рассматривается как внутреннее перемещение.

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.

Общая сумма затрат, связанных с основным видом деятельности (оказание услуг по сдаче имущества в лизинг) отражается на счете 20 «Основное производство» с разбивкой по соответствующим субсчетам в зависимости от направлений деятельности.

Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные затраты» (административно-управленческие расходы, включая расходы на оплату труда аппарата управления и определенных структурных подразделений, амортизационные отчисления на полное восстановление и расходы на ремонт основных средств, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, страховых услуг и другие аналогичные по назначению расходы) и ежемесячно списываются на счет 90 «Управленческие расходы» пропорционально выручке по видам деятельности.

В целях налогового учета выручка от реализации товаров (работ,

услуг), имущественных прав, отражается на дату признания ее в бухгалтерском учете независимо от даты проведения расчетов по ним с соблюдением принципа (метода) начисления в порядке, установленном законодательством.

Распределение и списание расходов осуществляется в порядке, определенном в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

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.

По состоянию на 31.12.2017 остаточная стоимость временно не используемых основных средств составила 6 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2016 – 7 тыс. руб.)

Первоначальная (переоцененная) стоимость полностью самортизированных, находящихся в эксплуатации основных средств по состоянию на конец отчетного периода составила 212 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2016 – 210 тыс. руб.)

Аналитическая информация стоимости основных средств в разрезе по группам основных средств отражена в таблице №1.

Таблица №1

Анализ изменения стоимости основных средств

Группировка основных средств	Данные на 31.12.2016			За 1 -4 квартал 2017 г.		Данные на 31.12.2017		
	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение первоначальной (переоцененной) стоимости	Изменение амортизации	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	25	1	24	0	5	25	6	19
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	1 533	645	888	-166	139	1 367	784	583

Вид (группа) ОС: Производственный и хозяйственный инвентарь	102	46	56	12	12	114	58	56
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	630	217	413	117	28	747	245	502
ОС, полученные в лизинг	55	15	40	-55	-15	0	0	0
Итого:	2 345	924	1 421	-92	169	2 253	1093	1 160

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

Таблица №2

Анализ изменения стоимости нематериальных активов

Группировка нематериальных активов	Данные на 31.12.2016			За 1 -4 квартал 2017 г.		Данные на 31.12.2017		
	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение первоначальной (переоцененной) стоимости	Изменение амортизации	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на использование объектов интеллектуальной собственности	28	21	7	48	24	76	45	31
Права на программы ЭВМ	138	127	11	197	23	335	150	185
Прочие нематериальные активы	155	30	125	58	126	213	156	57
Итого:	321	178	143	303	173	624	351	273

По состоянию на 31.12.2017 по строке 131 бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные активы: инвестиционная недвижимость» отражается недвижимое имущество, сданное другим лицам в

аренду, первоначальная стоимость которого по состоянию на отчетную дату составляет 16 162 тыс. руб., начисленная амортизация – 214 тыс. руб., остаточная стоимость – 15 948 тыс. руб. Сумма доходов от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости за отчетный период составила 2 621 тыс. руб., суммы затрат на содержание – 515 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 243 тыс. руб. По строке 133 «Доходные вложения в материальные активы: прочие доходные вложения в материальные активы» отражена стоимость изъятых предметов лизинга в сумме 3 979 тыс. руб.

По строке 210 бухгалтерского баланса «Запасы» краткосрочные активы по состоянию на 31.12.2017 составляют 261 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2016 – 8 563 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 31.12.2017 – 647 865 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2016 – 451 624 тыс. руб.) и представляет собой задолженность дебиторов по договорам финансового лизинга, аренды, по договорам купли-продажи и прочим договорам.

Дебиторская задолженности, отраженная в балансе за 2017 год по строке 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность», погашение которой ожидается в течении 12 месяцев после отчетной даты раскрывается в таблице №3.

Таблица № 3.

Информация по краткосрочной дебиторской задолженности.

Показатели дебиторской задолженности	Сумма на 31.12.2017 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2016 тыс. руб.
1. Дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. по расчетам:	375 886	299 841
1.1. с поставщиками и подрядчиками	109 916	74 986
1.2. с покупателями и заказчиками	257 784	224 353
1.3. с бюджетом	1 330	1 924
1.4. с разными дебиторами и кредиторами	20 787	5 855
1.5. прочее	-	4
1.6. резерв по сомнительным долгам	-13 931	-7 281

В отчетном периоде произведено списание безнадежной к получению

дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 5 тыс. руб.

Финансовые вложения, учитываемые на счетах учета 06 «Долгосрочные финансовые вложения» и счете 58 «Краткосрочные финансовые вложения» и отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2017 по строкам 150 «Долгосрочные финансовые вложения» и 260 «Краткосрочные финансовые вложения» раскрыты в таблице №4.

Таблица № 4.
Информация об изменении объемов финансовых вложений

Состав финансовых вложений	на 31.12.2017 тыс. руб.	на 31.12.2016 тыс. руб.
Финансовые вложения со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	38 347	23 717
финансовые вложения в ценные бумаги, из них:	8 510	6 463
- облигации ОАО «Белагропромбанк», номинированные в USD, выпуск 198 в количестве 3 300 шт. со сроком погашения 29.12.2017	6 510	6 463
- облигации ОАО «БПС-Сбербанк», номинированные в бел. руб., выпуск 92 в количестве 19 728 шт.	2 000	
предоставленные займы	29 837	17 254
Финансовые вложения со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	95 158	87 557
вклады в уставный фонд иных организаций	7 207	7 213
финансовые вложения в ценные бумаги, из них:	31 294	30 223
- облигации ОАО «БПС-Сбербанк», номинированные в USD, выпуск 88 в количестве 5500 шт. со сроком погашения 29.12.2024	10 850	10 772
- облигации ОАО «АСБ «Беларусбанк», номинированные в USD, выпуск 188 в количестве 5067 шт. со сроком погашения 06.10.2019	9 996	9 924
- облигации ОАО «Белагропромбанк», номинированные в EUR, выпуск 196 в количестве 2884 шт. со сроком погашения 24.12.2019	6 793	5 898

- облигации ОАО «Белагропромбанк», номинированные в USD, выпуск 199 в количестве 1853 шт. со сроком погашения 29.12.2019	3 655	3 629
предоставленные займы	56 657	50 121

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) - 919 тыс. руб. расходов будущих периодов в части сумм переходящих отпускных расходов – 17 тыс. руб.

Анализ пассивов Общества.

За отчетный период Обществом уплачено в счет погашения задолженности по основному долгу по долгосрочным кредитам – 87 830 тыс. руб., остаток задолженности на 31.12.2017 – 596 054 тыс. руб.

В отчетном периоде начислено процентов по долгосрочным кредитам банка – 17 480 тыс. руб., уплачено Обществом – 16 933 тыс. руб.

По строке 638 «Прочие краткосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2017 отражаются, в том числе обязательства по налогу на добавленную стоимость в сумме 22 043 тыс. руб., относящиеся к будущим периодам и планируемые к начислению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также сальдо по счету процентов по кредитам в сумме 1 643 тыс. руб.

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

Согласно решению годового собрания акционеров Общества, от 29.03.2017 (Протокол № 78 от 29.03.2017) был скорректирован резервный фонд заработной платы в сторону увеличения на 446 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2017 фонд составил 746 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 127 705 тыс. руб.

Корректировки вступительного сальдо бухгалтерской отчетности.

В связи с наличием корректировок и ошибок, совершенных в предыдущих годах и исправленных в отчетном периоде после составления финансовой отчетности за 2016 год, для обеспечения сопоставимости данных, произведено исправление вступительного сальдо финансовой

отчетности на 31.12.2017.

В связи с исправлением ошибок, допущенных при отражении отпускных расходов будущих периодов произведены следующие корректировки бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2017. Во входящем сальдо бухгалтерского баланса увеличена строка 230 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского баланса на 10 тыс. руб., увеличена строка 633 «Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам» на 2 тыс. руб. и увеличена строка 460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 10 тыс. руб. В отчете о прибылях и убытках по 4 графе уменьшена строка 040 «Управленческие расходы» на 4 тыс. руб. и увеличена строка 160 «Налог на прибыль» по 4 графе на 1 тыс. руб., а также сводные строки, которые учитывают откорректированные строки.

В связи со списанием в отчетном периоде дебиторской задолженности организации, исключенной из ЕГР решением от 21.04.2016, уменьшены строки 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность» и 460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 10 тыс. руб. Последнее исправление повлекло за собой изменение данных в отчете о прибылях и убытках по состоянию на 31.12.2017 в части данных за 2016 год по строке 080 «Прочие расходы по текущей деятельности», а также по сводным строкам, которые учитывают данную строку, в сторону увеличения на 10 тыс. руб.

В 2017 году были отражены расходы по оплаченной госпошлине в связи с подачей исков в суд, решения по которым были приняты в 2016 году. Сумма госпошлины составила 13 тыс. руб., и данная сумма изменила входящее сальдо баланса по строке 460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сторону уменьшения и по строке 633 «Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам» в сторону увеличения. Так же в связи с данным исправлением в отчете о прибылях и убытках по состоянию на 31.12.2017 в части данных за 2016 год изменилась строка 080 «Прочие расходы по текущей деятельности», а также сводные строки, которые учитывают данную строку, в сторону увеличения на 13 тыс. руб.

Строка 132 «Доходные вложения в материальные активы предметы финансовой аренды (лизинга)» бухгалтерского баланса на 31.12.2017 уменьшена на 151 тыс. руб. за счет переноса этой суммы в строку 133 «Доходные вложения в материальные активы прочие».

Информация о связанных сторонах.

В примечаниях к бухгалтерской отчетности раскрывается информация об аффилированных лицах Общества: юридических лицах, с которыми осуществлялись хозяйственные операции за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 года.

Остаток задолженности Общества перед ОАО «Банк развития Республики Беларусь» по кредитам (основному долгу и процентам) на начало периода составлял 301 568 тыс. руб., на конец периода – 594 884 тыс. руб.

За период с 01.01.2017 по 31.12.2017 операций между Обществом и Riada pal awali W.L.L. Королевство Бахрейн не осуществлялось.

За 2017 год в бухгалтерском учете отражена сделка по реализации 6-ти тракторов, ранее вывезенных по договору выставки, BELAFRICA LTD MAPUTO MOZAMBIQU в сумме 36 тыс. руб., начислена сумма штрафных санкций в сумме 1 166 тыс. руб. В бухгалтерском балансе отражен остаток дебиторской задолженности в сумме 4 891 тыс. руб., в том числе по договорам купли-продажи, выставки – 3 716 тыс. руб., начисленные штрафные санкции за несвоевременную оплату по договорам в сумме 1 175 тыс. руб., а также отражена сумма кредиторской задолженности – 34 тыс. руб.

За период с 01.01.2017 по 31.12.2017 операций между Обществом и BELCZECH TRADE ООО не осуществлялось. В балансе отражен остаток дебиторской задолженности в сумме 10 959 тыс. руб., в том числе по договорам купли-продажи – 10 864 тыс. руб., начисленные штрафные санкции за несвоевременную оплату по договорам в сумме 95 тыс. руб.

На основании решения Дирекции Общества от 12.09.2017 списана безнадежная к получению дебиторская задолженность ОАО «Промагролизинг ЮГ» в связи с его исключением 11.08.2017 из ЕГРЮЛ в сумме 126 тыс. руб., а также вклад в уставный фонд предприятия в сумме 6 тыс. руб.

Остаток дебиторской задолженности СУП «Облмехотряд» на начало отчетного периода по договорам купли-продажи, лизинга составляет 504 тыс. руб., на конец отчетного периода – 460 тыс. руб. В отчетном периоде по договорам лизинга начислен платеж в сумме 18 тыс. руб., оплачен в сумме 43 тыс. руб.

Остаток дебиторской задолженности ООО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ-ЦЕНТР» на начало отчетного периода по договорам международной аренды, международного лизинга, по договорам займа в части уплаты процентов составляет 827 тыс. руб., на конец – 616 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2017 года задолженность перед Обществом по выданным займам ООО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ-ЦЕНТР» составляет 66 321 тыс. руб., на конец периода – 86 495 тыс. руб. За 2017 год Обществом выдан займ ООО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ-ЦЕНТР» в размере 1 389 182 тыс. рос. руб. (эквивалент на дату совершения операции - 45 568 тыс. руб.), а также погашена сумма 910 347 тыс. рос. руб., что в рублевом эквиваленте составляет 30 365 тыс. руб. За отчетный период начислено процентов по договорам займа в сумме 164 460 тыс. рос. руб. (рублевый эквивалент – 5 464 тыс. руб.), погашено 150 943 тыс. рос. руб. (эквивалент – 5 007 тыс. руб.). Зачтен налог на доходы, удерживаемый с суммы процентов, уплачиваемый в бюджет Российской Федерации в сумме 16 430 тыс. рос. руб. (эквивалент – 532 тыс. руб.). За отчетный период Обществу возмещены начисленные расходы по обеспечению выдачи гарантии, контргарантии по соглашению в сумме 8 558 тыс. рос. руб., что в эквиваленте составляет 283 тыс. руб. За период с 01.01.2017 по 31.12.2017 начислен и уплачен лизинговый платеж по договору международного лизинга с ООО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ-ЦЕНТР» в

сумме 4 938 тыс. рос. руб. (рублевый эквивалент - 162 тыс. руб.). По договорам международной аренды начислен платеж в сумме 415 тыс. руб., перечислен за минусом НДС, уплачиваемого в бюджет Российской Федерации в качестве налогового агента, в сумме 345 тыс. руб.

Остаток дебиторской задолженности ООО «Промагролизинг-Украина» на начало отчетного периода по договорам купли-продажи, международного лизинга, договорам займа в части уплаты процентов составляет 4 703 тыс. руб., на конец отчетного периода – 3 260 тыс. руб. Остаток кредиторской задолженности (аванс по договорам международного лизинга) на начало отчетного периода составлял 8 тыс. руб., на конец отчетного периода отсутствует. По состоянию на 01.01.2017 задолженность перед Обществом по выданным займам ООО «Промагролизинг-Украина» составляет 1 053 тыс. руб., на конец отчетного периода погашена в полном объеме. За отчетный период начислено процентов по договору займа в сумме 13 тыс. дол. США, что в эквиваленте - 25 тыс. руб., погашено 14 тыс. дол. США, эквивалент – 26 тыс. руб. Зачтен налог на доходы, удерживаемый с суммы процентов, уплачиваемый в бюджет иностранной организации в сумме 5 тыс. дол. США (эквивалент – 10 тыс. руб.). За отчетный период начислен платеж по договорам международного лизинга, заключенными с ООО «Промагролизинг-Украина» в сумме 257 тыс. руб., поступила оплата в сумме 257 тыс. руб. За отчетный период было отгружено техники по договорам купли-продажи на сумму 1 744 тыс. руб., (в валюте договора 176 тыс. дол. США и 42 544 тыс. рос. руб.). Поступили денежные средства на счета Общества в счет погашения дебиторской задолженности по договорам купли-продажи с ООО «Промагролизинг-Украина» в сумме 2 938 тыс. руб.

Аналитические показатели деятельности Общества.

В результате хозяйственной деятельности Общество завершило 2017 год с показателями платежеспособности, отраженными в таблице №5.

Таблица № 5

Основные коэффициенты платежеспособности Общества

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На конец отчетного периода	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{стр.290}{стр.690}$	1,89	2,42	$K_1 \geq 1,5$

2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K ₂): $K_2 = \frac{стр.490 + стр.590 - стр.190}{стр.290}$	0,47	0,59	K ₂ ≥ 0,2
3	Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (K ₃): $K_3 = \frac{стр.690 + стр.590}{стр.300(стр.700)}$	0,63	0,68	K ₃ ≤ 0,85
4	Коэффициент абсолютной ликвидности (K _{абсл}): $K_{(абсл)} = \frac{стр.260 + стр.270}{стр.690}$	0,32	0,44	K _{абсл} > 0,2
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{ок} = \frac{\Phi.2стр.010}{(Б.стр.300гр.3 + стр.300гр.4) / 2}$	-	0,05	оборачиваемость капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{оос} = \frac{\Phi.2стр.010}{(Б.стр.290гр.3 + стр.290гр.4) / 2}$	-	0,13	оборачиваемость оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{фн} = \frac{Б.стр.490}{Б.стр.700}$	0,37	0,32	K _{фн} > 0,4 - 0,6
	Коэффициент капитализации $K_{кап} = \frac{Б.стр.590 + Б.стр.690}{Б.стр.490}$	1,69	2,11	K _{кап} ≤ 1,0

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 31.12.2017 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 406 046 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2016 – 348 979 тыс. руб.).

Исполняющий обязанности
генерального директора

Главный бухгалтер



В.Э.Козлов

И.В.Пудовкина