

**Примечания**  
**к бухгалтерской отчетности ОАО «Промагролизинг»**  
**на 31 декабря 2018 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 № 1505 от 19.11.2009 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 31.12.2018 сформирован в соответствии с решением Общего собрания акционеров Общества от 03.09.2018 (Протокол №91 от 03.09.2018) и составляет 533 675 286,66 руб.

По состоянию на конец 2017 года Общество выпустило 37 660 867 простых (обыкновенных) акций номинальной стоимостью 8,86 рублей. По состоянию на 31.12.2018 количество акций – 60 234 231 простых (обыкновенных) акций и их номинальная стоимость не изменились.

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, Катеринич Д.С., Утюпин П.В., Пархомчик П.А., Ясинская Ю.М., Мицкевич Г.А., Унтон А.Т., Хомич Г.Б., Столярчук С.В., Якимуш 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) за отчетный период составила 135 человек.

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

По состоянию на 31.12.2018 генеральным директором Общества являлся Сухих О.В. (тел.334-34-35), исполняющим обязанности главного бухгалтера – 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 01.01.2018 по 31.12.2018 составляет 143 245 тыс. руб., в том числе по договорам, заключенным на поставку товаров, работ, услуг на внешние рынки – 93 292 тыс. руб., выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг на внутренний рынок – 49 953 тыс. руб.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг без налогов составляет 134 429 тыс. руб., в том числе по поставке товаров, работ, услуг на внешние рынки – 92 798 тыс. руб., на внутренний – 41 631 тыс. руб.

Прочие доходы от текущей деятельности с учетом налогов по состоянию на 31.12.2018 составили 104 217 тыс. руб. и формируются из сумм, отражающих операции по продаже, конверсии валюты – 102 560 тыс. руб., причитающихся к получению штрафных санкций, госпошлин – 1 416 тыс. руб. и прочих доходов – 241 тыс. руб.

Прочие расходы от текущей деятельности составили 134 281 тыс. руб. и формируются из сумм, отражающих операции по продаже, конверсии валюты – 102 881 тыс. руб., начисление резерва по сомнительным долгам в сумме 14 755 тыс. руб. и прочих расходов в сумме 16 645 тыс. руб.

Прочие доходы от инвестиционной и финансовой деятельности с учетом налогов за четыре квартала 2018 года составили 784 059 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 731 527 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 712 996 тыс. руб.,
- процентов по депозитам в сумме 3 109 тыс. руб.,
- проценты по предоставленным займам в сумме 4 337 тыс. руб.,
- процентных доходов по облигациям в сумме 8 059 тыс. руб.,
- проценты по предоставленной рассрочке в сумме 875 тыс. руб.,
- проценты по банковским счетам в сумме 45 тыс. руб.,
- прочие доходы по инвестиционной деятельности составляют 2 106 тыс. руб., в том числе доходы, связанные арендой инвестиционной недвижимости в сумме 1 821 тыс. руб., прочие – 284 тыс. руб.

Доходы по финансовой деятельности за отчетный период составили 48 205 тыс. руб. В том числе положительные курсовые разницы составляют 48 203 тыс. руб., прочие – 2 тыс. руб.

Расходы от инвестиционной и финансовой деятельности за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года составили 773 335 тыс. руб. В том числе:

- расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов, в т.ч. облигаций – 707 193 тыс. руб.,
- проценты к уплате – 23 583 тыс. руб.,
- курсовые разницы – 41 969 тыс. руб.,
- прочие расходы по инвестиционной деятельности – 580 тыс. руб. В том числе амортизация инвестиционной недвижимости составляет 215 тыс. руб., налог на недвижимость по инвестиционной недвижимости составляет 283 тыс. руб., прочие расходы – 82 тыс. руб.
- прочие расходы по финансовой деятельности – 10 тыс. руб.

Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2018 составила 13 055 тыс. руб.

### **Основные положения учетной политики**

В соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 08.12.2017 № 109/1 - 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.

Отдельные виды оборудования и устройств, имеющих срок службы более года и используемые в деятельности предприятия для управленческих, хозяйственных нужд первоначальная стоимость которых на дату приобретения составляет менее 30 базовых величин без учета налога на добавленную стоимость, относятся к запасам.

В учетной политике Общества определен перечень средств в обороте, которые не относятся к основным средствам независимо от их стоимости ценности (столы, стулья, тумбы, вешалки, зеркала, часы настенные, шторы, калькуляторы и т.д.)

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 внутренними нормативными локальными актами.

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».

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».

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.

### **Информация о порядке проведения годовой инвентаризации.**

Годовая инвентаризация активов и обязательств организаций проведена согласно приказу от 29.10.2018 года №108-од и в соответствии с Инструкцией по инвентаризации активов и обязательств, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.11.2007 N 180. В приказе о проведении инвентаризации определен состав центральной и трех рабочих комиссий. Рассмотрение результатов инвентаризации активов и обязательств, числящихся на балансе Общества, представлено в Протоколе заседания центральной инвентаризационной комиссии от 01.02.2019 года №б/н.

### 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 944 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 остаточная стоимость временно не используемых основных средств составила 4 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2017 – 6 тыс. руб.)

Первоначальная (переоцененная) стоимость полностью самортизированных, находящихся в эксплуатации основных средств по состоянию на конец отчетного периода составила 92 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2017 – 212 тыс. руб.)

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

Таблица №1

#### Анализ изменения стоимости основных средств

тыс. руб.

Группировка основных средств	Данные на 31.12.2017			За период 01.01.018-31.12.2018		Данные на 31.12.2018		
	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение первоначальной (переоцененной) стоимости	Изменение амортизации	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	25	6	19	0	5	25	11	14
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	1 367	784	583	-38	159	1329	943	387
Вид (группа) ОС: Производственный и хозяйственный инвентарь	114	58	56	31	16	145	74	71
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	747	245	502	7	36	754	281	472

Итого:	2 253	1093	1 160	0	216	2 253	1 309	944
--------	-------	------	-------	---	-----	-------	-------	-----

Остаточная стоимость нематериальных активов отражена по строке 120 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» и по состоянию на 31.12.2018 года составляет 213 тыс. руб.

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

Таблица №2

Анализ изменения стоимости нематериальных активов

тыс. руб.

Группировка нематериальных активов	Данные на 31.12.2017			За период 01.01.018-31.12.2018		Данные на 31.12.2018		
	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение первоначальной (переоцененной) стоимости	Изменение амортизации	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на использование объектов интеллектуальной собственности	76	45	31	2	31	78	76	2
Права на программы ЭВМ	335	150	185	53	30	388	180	208
Прочие нематериальные активы	213	156	57	5	59	218	215	3
Итого:	624	351	273	60	120	684	471	213

По состоянию на 31.12.2018 года 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 1 831 тыс. руб., начисленная амортизация – 73 тыс. руб., остаточная стоимость – 1 758 тыс. руб. Сумма выручки от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости за отчетный период

составила 2 186 тыс. руб., суммы затрат на содержание – 557 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 11 604 тыс. руб. По строке 133 «Доходные вложения в материальные активы: прочие доходные вложения в материальные активы» отражена остаточная стоимость изъятых предметов лизинга в сумме 3 604 тыс. руб.

Переоценка основных средств, доходных вложений в материальные активы по состоянию на конец отчетного периода не проводилась.

По строке 210 бухгалтерского баланса «Запасы» краткосрочные активы по состоянию на 31.12.2018 составляют 293 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2017 – 261 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 31.12.2018 – 1 061 366 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2017 – 647 865 тыс. руб.) и представляет собой задолженность дебиторов по договорам финансового лизинга и договорам купли-продажи с рассрочкой оплаты.

Дебиторская задолженности, отраженная в балансе за 2018 год по строке 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность», погашение которой ожидается в течении 12 месяцев после отчетной даты составляет 586 174 тыс. руб. и раскрывается в таблице №3.

Таблица № 3.  
Информация по краткосрочной дебиторской задолженности  
тыс. руб.

Показатели дебиторской задолженности	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017
1. Дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. по расчетам:	586 174	375 886
1.1. с поставщиками и подрядчиками	235 150	109 916
1.2. с покупателями и заказчиками	349 175	257 784
1.3. с бюджетом	10 321	1 330
1.4. с разными дебиторами и кредиторами	6 283	20 787
1.5. резерв по сомнительным долгам	-14 755	-13 931

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2018 составил



14 755 тыс. руб., при этом на 31.12.2017 сумма резерва составляла 13 931 тыс. руб. Сумма увеличения резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде составила 14 755 тыс. руб., сумма списания за счет резерва на счета внереализационных расходов составила 13 931 тыс. руб.

Задолженность безнадежная к взысканию списана на прочие текущие расходы за период 2018 года в размере 11 667 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 01.01.2019 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 31.12.2018 тыс. руб.	на 31.12.2017 тыс. руб.
Финансовые вложения со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	129 065	38 347
финансовые вложения в ценные бумаги, из них:	99 420	8 510
- облигации ОАО «Белагропромбанк» номинированные в USD, выпуск 199 в количестве 1853 шт. со сроком погашения 29.12.2019	4 002	6 510
- облигации ОАО «БПС-Сбербанк» номинированные в бел. руб., выпуск 92 в количестве 19 728 шт.	-	2 000
- государственные облигации Национального банка РБ, номинированные в USD, выпуск 119 в количестве 3104 шт. со сроком погашения 24.04.2019	6 480	-
- государственные облигации Национального банка РБ, номинированные в USD, выпуск 117 в количестве 2843 шт. со сроком погашения 10.04.2019	5 918	-
- государственные облигации Национального банка РБ, номинированные в USD, выпуск 139 в количестве 5236 шт. со сроком погашения 31.07.2019	10 887	-
- облигации ОАО «Белагропромбанк», номинированные в Евро, 196 выпуск в	7 133	-

количестве 2884 шт. со сроком погашения 24.12.2019		
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 25 в количестве 650000 шт. со сроком погашения 13.05.2019	65 000	-
- предоставленные займы	29 645	29 837
Финансовые вложения со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	127 163	95 158
- вклады в Уставный фонд иных организаций	7 205	7 207
- финансовые вложения в ценные бумаги, из них:	100 279	31 294
- облигации ОАО «БПС-Сбербанк», номинированные в USD, 88 выпуск в количестве 5500 шт. со сроком погашения 29.12.2024	-	10 850
- облигации ОАО «БПС-Сбербанк», номинированные в USD, 93 выпуск в количестве 2425 шт. со сроком погашения 20.12.2024	5 238	-
- облигации ОАО «АСБ «Беларусбанк», номинированные в USD, 188 выпуск в количестве 5067 шт. со сроком погашения 20.12.2024	10 944	9 996
- облигации ОАО «Белагропромбанк», номинированные в Евро, 196 выпуск в количестве 2884 шт. со сроком погашения 24.12.2019	-	6 793
- облигации ОАО «Белагропромбанк» номинированные в USD, выпуск 199 в количестве 1853 шт. со сроком погашения 29.12.2019	-	3 655
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 9 в количестве 250000 шт. со сроком погашения 31.12.2025	25 000	-
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 30 в количестве 39698 шт. со сроком погашения 31.08.2021	39 698	-
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в бел. руб., выпуск 26 в количестве 100000 шт. со сроком	10 000	-

погашения 31.08.2021		
- облигации ОАО «Банк развития Республики Беларусь», номинированные в USD, выпуск 35 в количестве 2486 шт. со сроком погашения 31.10.2020	5 398	-
- облигации ОАО «Белагропромбанк» номинированные в бел. руб., выпуск 204 в количестве 40000 шт. со сроком погашения 31.08.2021	4 001	-
- предоставленные займы	19 679	56 657

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) – 1 075 тыс. руб., расходов будущих периодов в части сумм переходящих отпускных расходов – 10 тыс. руб.

#### **Анализ пассивов Общества.**

За отчетный период Обществом уплачено в счет погашения задолженности по основному долгу по долгосрочным кредитам – 100 293 тыс. руб., остаток задолженности на 31.12.2018 – 1 041 716 тыс. руб.

В отчетном периоде начислено процентов по долгосрочным кредитам банка – 23 575 тыс. руб., уплачено Обществом – 23 017 тыс. руб.

По строке 638 «Прочие краткосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2018 отражаются, в том числе обязательства по налогу на добавленную стоимость в сумме 27 573 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 2 201 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 27.03.2018 (Протокол № 86 от 27.03.2018) был скорректирован резервный фонд заработной платы в сторону увеличения на 160 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2018 фонд составил 906 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 196 595 тыс. руб. При этом долгосрочная часть доходов будущих периодов составляет 127 926 тыс. руб., краткосрочная – 68 669 тыс. руб.

### **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 01.01.2018 по 31.12.2018.

Остаток задолженности Общества перед ОАО «Банк развития Республики Беларусь» по кредитам (основному долгу и процентам) на начало периода составлял 594 884 тыс. руб., на конец периода – 1 036 923 тыс. руб. За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 получено кредитных средств в сумме 538 428 тыс. руб., погашено в части основного долга 96 936 тыс. руб., начислено процентов – 23 345 тыс. руб., погашено – 22 798 тыс. руб. Остаток задолженности Общества по выпущенным и проданным банку облигациям – 1 498 тыс. руб. За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 Обществом приобретены именные конвертируемые бездокументарные облигации с учетом накопленного дохода на сумму 260 160 тыс. руб., оприходованы на сумму 260 122 тыс. руб., проданы на сумму 113 849 тыс. руб., начислен процентный доход по облигациям в сумме 6 533 тыс. руб., получен в сумме 6 090 тыс. руб. За отчетный период Обществом произведена оплата арендных и коммунальных платежей в сумме 10 тыс. руб., в пользу ОАО «Банк развития Республики Беларусь» были начислены дивиденды в сумме 14 831 тыс. руб., выплачены за минусом удержанного налога – 13 052 тыс. руб., 06.09.2018 года было произведено пополнение уставного фонда Общества в сумме 200 000 тыс. руб.

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года операций между Обществом и Riada pal awali W.L.L. Королевство Бахрейн не осуществлялось. Уставный фонд сформирован в сумме 260 тыс. долларов США (рублевый эквивалент – 225 тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе отражен остаток дебиторской задолженности BELAFRICA LTD MAPUTO MOZAMBIQU перед Обществом - на начало отчетного периода числится 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., кредиторская задолженность – 34 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 дебиторская задолженность числится в сумме 5 401 тыс. руб., в том числе по

договорам купли-продажи, выставки – 4 069 тыс. руб., начисленные штрафные санкции за несвоевременную оплату по договорам в сумме 1 332 тыс. руб., кредиторская задолженность – 37 тыс. руб. За отчетный период Обществом начислена сумма госпошлины 21 тыс. долларов США, что в рублевом эквиваленте составляет 42 тыс. руб. Уставный фонд сформирован в сумме 143 тыс. долларов США (рублевый эквивалент – 123 тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе отражен остаток дебиторской задолженности BELCZECH TRADE ООО перед Обществом на начало отчетного периода в сумме 10 959 тыс. руб., в том числе по договорам купли-продажи в сумме 10 864 тыс. руб., начисленные штрафные санкции - 96 тыс. руб. Уставный фонд сформирован в сумме 4 тыс. евро (рублевый эквивалент – 2 тыс. руб.). Остаток задолженности BELCZECH TRADE ООО перед Обществом по состоянию на 31.12.2018 отсутствует. За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 списана сомнительная к получению дебиторская задолженность по договорам купли-продажи за счет созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 2 722 тыс. евро, (рублевый эквивалент - 6 620 тыс. руб.), и 1 918 тыс. долларов США (рублевый эквивалент - 3 997 тыс. руб.), также поступила сумма 285 тыс. евро, (рублевый эквивалент - 695 тыс. руб.) от управляющего по банкротству на основании постановления суда от 31.01.2018 в счет погашения просроченной задолженности по договорам купли – продажи, получена сумма госпошлины 22 тыс. евро, (рублевый эквивалент – 55 тыс. руб.), списана на расходы Общества сумма начисленных штрафных санкций в сумме 41 тыс. евро, (рублевый эквивалент - 99 тыс. руб.).

Остаток дебиторской задолженности ООО «Облмехотряд» на начало отчетного периода по договорам купли-продажи, лизинга составляет 460 тыс. руб., на конец – 460 тыс. руб. В отчетном периоде по договорам лизинга начислен платеж в сумме 15 тыс. руб., оплата в счет погашения задолженности не поступала.

Остаток дебиторской задолженности ООО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ- ЦЕНТР» на начало отчетного периода по договорам международной аренды, международного лизинга, по договорам займа в части уплаты процентов составляет 616 тыс. руб., на конец – 343 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2018 задолженность перед Обществом по выданным займам ООО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ-ЦЕНТР» составляет 86 495 тыс. руб., на конец отчетного периода – 49 324 тыс. руб. В период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года возвращена сумма займа 938 710 тыс. рос. руб., что в рублевом эквиваленте составляет 30 858 тыс. руб. За отчетный период начислено процентов по договорам займа в сумме 123 230 тыс. рос. руб. (рублевый эквивалент –

4 029 тыс. руб.), погашено 115 352 тыс. рос. руб. (рублевый эквивалент – 3 771 тыс. руб.), зачтен налог на доходы, удерживаемый и уплачиваемый в бюджет Российской Федерации в сумме 14 531 тыс. рос. руб. (рублевый эквивалент – 485 тыс. руб.). За отчетный период Обществу возмещены начисленные расходы по обеспечению выдачи гарантии и контргарантии в сумме 6 331 тыс. рос. руб., что в рублевом эквиваленте составляет 207 тыс. руб. По договорам международной аренды начислен платеж в сумме 10 235 тыс. рос. руб. (рублевый эквивалент - 329 тыс. руб.), поступила оплата за минусом налога на добавленную стоимость, уплачиваемого в бюджет Российской Федерации в качестве налогового агента, в сумме 294 тыс. руб., согласно предоставленным заверенным копиям документов проведен зачет налога на добавленную стоимость в сумме 50 тыс. руб. Уставный фонд сформирован в сумме 56 232 тыс. рос. руб. (рублевый эквивалент – 1 535 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 3 260 тыс. руб., на конец отчетного периода – 1 945 тыс. руб. За отчетный период начислен платеж по договорам международного лизинга, заключенными с ООО «Промагролизинг-Украина» в сумме 36 тыс. руб., поступила оплата в сумме 36 тыс. руб. За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 поступила оплата по договорам купли-продажи в сумме 42 880 тыс. рос. руб. (рублевый эквивалент 1 302 тыс. руб.), зачтен налог на доходы, удерживаемый и уплачиваемый в бюджет Украины в сумме 1 тыс. руб. Уставный фонд сформирован в сумме 3 300 тыс. дол. США (рублевый эквивалент – 5 322 тыс. руб.).

К ключевому управленческому персоналу отнесены лица, имеющие полномочия и ответственность за планирование, управление и контроль за деятельностью Общества прямо или косвенно. За 2018 год начисленная заработная плата ключевому персоналу Общества составила 323 тыс. руб., начисленное вознаграждение членам Наблюдательного совета Общества – 61 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 ( $K_1$ ): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	2,42	2,77	$K_1 \geq 1,1$
2.	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами ( $K_2$ ): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,59	0,64	$K_2 \geq 0,2$
3.	Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами ( $K_3$ ): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,68	0,71	$K_3 \leq 0,85$
4.	Коэффициент абсолютной ликвидности ( $K_{\text{абсл}}$ ): $K_{(\text{абсл})} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	0,44	0,56	$K_{\text{абсл}} \geq 0,2$

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 01.01.2019 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 598 765 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2017 – 406 046 тыс. руб.).

Генеральный директор

Исполняющий обязанности  
главного бухгалтера



О.В.Сухих

М.А.Беспрозрачная