

ПРИМЕЧАНИЕ
к бухгалтерской отчетности
Торгового унитарного предприятия «Конвекс Лизинг» за 2017 год

Торговое унитарное предприятие «Конвекс Лизинг» (далее –организация) зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 7 октября 2015 за номером 690662626.

Собственником организации является Общество с ограниченной ответственностью «Конвекс Интернэшнл Гмбх», ФРГ, г.Кельн.

Местонахождение организации: 223051, Минская обл., Минский р-н, Колодищанский с/с, аг.Колодищи, ул.Минская, дом 5, помещение 113, каб.612

Уставный фонд организации сформирован в размере 100 752,55

Среднегодовая численность сотрудников в 2017 году составила 2 человека.

Руководство организацией осуществляется директором.

В 2017 году должность директора занимал Сапраньков Александр Алексеевич, должность главного бухгалтера – Зенькевич Евгения Анатольевна.

У организации открыты счета в белорусских рублях и евро в ЗАО «Альфа- Банк».

Основным видом деятельности (текущая деятельность) организации в 2017 году являлся –финансовый лизинг. Были операции, составляющие инвестиционную деятельность – размещение денежных средств на депозитах в банке. Был получен убыток в размере 59 тыс. руб. от операций, составляющих финансовую деятельность за счет курсовых и суммовых разниц, возникших при переоценки дебиторской и кредиторской задолженности. Других операций по финансовой деятельности не осуществлялось.

Бухгалтерский учет в организации ведется по системе непрерывного и сплошного документального отражения информации о состоянии и движении имущества организации методом двойной записи средств и их источников в денежном выражении. Организацией применяется автоматизированная форма ведения учета на базе программы «1С: Предприятие 8.2» с использованием типовых проводок, предусмотренных в ней.

Оформление первичных учетных документов осуществляется организацией на русском языке.

В 2017 году учетной политикой определен метод определения выручки – «по отгрузке».

В 2016 году при составлении бухгалтерского баланса доходы и расходы организации от передачи предметов в лизинг относились в инвестиционной деятельности, но, так как, финансовый лизинг является текущим видом деятельности, эти показатель должны были относиться к прочим доходам и расходам по текущей деятельности. Исправления повлияли на вступительное сальдо по бухгалтерской отчетности за 2017 год:

Наименование формы отчетности	Номер строки формы	Номер графы формы	Сумма корректировки (+\ -), тыс.руб.
Отчет о прибылях и убытках	070 «Прочие доходы по текущей деятельности»	4 «За январь – декабрь 2016 года»	+604
	080 «Прочие расходы по текущей деятельности»		-587

	090 «Прибыль (убыток) от текущей деятельности»		+17
	100 «Доходы по инвестиционной деятельности»		-604
	101 «Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов»		-604
	110 «Расходы по инвестиционной деятельности»		+587
	111 «Расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов»		+587
	140 «Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности»		-17
Отчет о движении денежных средств	Движение денежных средств по текущей деятельности	4 «За январь – декабрь 2016 года»	+393
	020 «Поступило денежных средств»		
	021 «от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг»		+393
	030 «Направлено денежных средств»		-218
	031 «на приобретение запасов, работ, услуг»		-218
	040 «Результат движения денежных средств по текущей деятельности»		+175
	Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
050 «Поступило денежных средств»			
051 «от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов»		-393	

	060 «Направлено денежных средств»		+218
	061 «на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов»		+218
	070 «Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности»		-175

Основные средства в организации отсутствуют.

На начало года в организации числилось два нематериальных актива:

1. «Неисключительная лицензия (право) на использование КП "Бухгалтерия 8 для Вас"», первоначальной стоимостью 210 руб. с полезным сроком использования 60 мес. Амортизация на начало года составила – 45,50 руб, за 2017 год начислена амортизация – 42,00 руб., на конец 2017 год накопленная амортизация составила 87,50 руб., остаточная стоимость – 122,50 руб.;

2. «Право (несключительная лицензия) использования программного обеспечения "СпецФормуляр - Стандарт", первоначальной стоимостью 150 руб. со сроком полезного использования 99 лет. Амортизация на начало года составила – 1,41 руб, за 2017 год начислена амортизация – 1,56 руб., на конец 2017 год накопленная амортизация составила 1,56 руб., остаточная стоимость – 147,03 руб.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

На начало года на балансе организации числится автомобиль «Мерседес Бенс», отданный по договору финансового лизинга. Первоначальная стоимость составляла 50 702,65, начисленная амортизация – 6 865,97. В 2017 год он был выкуплен лизингополучателем.

Запасы на предприятии принимаются к учету по их фактической себестоимости. Стоимость отдельных предметов в составе средств в обороте переносится на себестоимость товаров, работ, услуг в размере 100 процентов стоимости предметов при передаче их со складов в эксплуатацию. Незавершенного производства – нет

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составила 342 тыс.руб., в т.ч. 315 тыс.руб. – задолженность лизингополучателей, 27 тыс. – задолженность по налогам. Долгосрочная задолженность на 31.12.2017 – 403 тыс.руб. составляет задолженность по договорам лизинга. Просроченная задолженность отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам в 2017 году не создавались, в связи с отсутствием таковых.

По состоянию на 31.12.2018 у организации имеются долгосрочные обязательства на сумму 363 тыс.руб., в т.ч. 346 тыс. руб. – кредиторская задолженность перед поставщиками предметов лизинга, погашение которой по договору позже 31.12.2018г.

По итогам работы за 2017 год получен убыток в размере 54 тыс.руб.. Валовая прибыль составила 13 тыс.руб.

Структура прочих доходов и расходов организации за 2017 год представлена в таблице:

