

ПРИМЕЧАНИЕ
к бухгалтерской отчетности
Торгового унитарного предприятия «Конвекс Лизинг» за 2018 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 2018 году составила 2 человека.

Руководство организацией осуществляется директором.

В 2018 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 2018 году являлся –финансовый лизинг. Были операции, составляющие инвестиционную деятельность – размещение денежных средств на депозитах в банке.

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 2018 году учетной политикой определен метод определения выручки – «по отгрузке».

В соответствии с постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 10.08.2017 года № 23 «О некоторых вопросах бухгалтерского учета курсовых разниц» был произведен перерасчет задолженности, выраженной в бел руб. в эквиваленте в иностранной валюте, в бел руб. по официальному курсу бел.руб. к соответствующей валюте на 31.12.2017 г. и образовавшаяся разница отнесена на нераспределенную прибыль. В этой связи произошло увеличение соответственно дебиторской задолженности и нераспределенной прибыли на 35 тыс. руб., уменьшение соответственно доходов будущих периодов и нераспределенной прибыли на 4 тыс.руб.. В итоге нераспределённая прибыль увеличилась на 31 тыс.руб..

Исправления повлияли на вступительное сальдо по бухгалтерской отчетности за 2018 год:

Наименование формы отчетности	Номер строки формы	Номер графы формы	Сумма корректировки (+/-), тыс.руб.
Бухгалтерский баланс	250 «Краткосрочная дебиторская задолженность»	4	+35

	460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	4	+31
	650 «Доходы будущих периодов»	4	+4
Отчет о прибылях и убытках	121 «Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств»	4	+35 +17
	132 «Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств»		+5 +4
	210 «Чистая прибыль (убыток)»		+31
Отчет об изменении собственного капитала	Добавить 131 «Разница, образовавшаяся в результате пересчета согл. п.1 Постановления № 23»	8	+31

На начало 2018 года основные средства в организации отсутствовали.

За период 2018 годы был приобретен «Портативный персональный компьютер (ноутбук) Dell Inspiron 3576 (P63F) i5-8250U/15/8G/1Tb/Rad520/Linux/Grey» стоимостью 1 121,00 руб., амортизация по нему начислялась линейным способом с применением нормативного срока службы и составила 70,05 руб.

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. Начисленная амортизация в 2018 году составила 42,00. Остаточная стоимость на конец 2018 года составляет 80,50 руб.

2. «Право (несключительная лицензия) использования программного обеспечения "СпецФормуляр - Стандарт", первоначальной стоимостью 150,00 руб. с полезным сроком использования 1 188 мес. Начисленная амортизация в 2018 году составила 1,56 руб.. Остаточная стоимость на конец 2018 года составляет 145,47 руб.

В 2018 году приобретено еще одно:

«Сайт Convexleasing.by, первоначальной стоимостью 238,80 руб. со сроком полезного использования 24 месяца. Амортизация начисленная в 2018 году составила 19,90 руб.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

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 31.12.2018 года составила 1 114 тыс.руб., в т.ч. 1 000 тыс.руб. – задолженность лизингополучателей, 114 тыс. – задолженность по налогам. Долгосрочная задолженность на 31.12.2018 – 325 тыс.руб. составляет задолженность по договорам лизинга. Просроченная задолженность составляет 144 тыс. руб. (КСУП «Племенной завод «Красная Звезда»).

Резервы по сомнительным долгам в 2018 году не создавались, в связи с отсутствием таковых.

По состоянию на 31.12.2018 у организации имеются долгосрочные обязательства на сумму 1 265 тыс.руб., в т.ч. 1 248 тыс. руб. – кредиторская задолженность перед поставщиками предметов лизинга, срок погашение которой по договору позже 31.12.2019г.

По итогам работы за 2018 год получена прибыль в размере 6 тыс.руб.. Валовая прибыль составила 18 тыс.руб.

Структура прочих доходов и расходов организации за 2018 год представлена в таблице:

Показатель	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Текущая деятельность		
Доход от сдачи в лизинг (первоначальная стоимость)	1430	1433
Покупка валюты (доходы, расходы)		3
Инвестиционная деятельность		
Проценты по депозиту	2	
Финансовая деятельность		
Курсовые разницы	178	184

У организации имеются связанные стороны, а именно:

1. Унитарное предприятие «Конвекс Интернэшнл», с которым заключен договор аренды части офиса и договор аренды автомобиля. Сумма сделок от этих операций в 2018 году составила 24 363,88 руб. Задолженности нет.

2. Компания Convex International GmbH, которая является основным поставщиком организации. Сумма товара, приобретенного у данной компании в 2018 году составила 566 459,00 евро. Кредиторская задолженность на 31.12.2018 составляет 484 000,00 евро. Дебиторская задолженность отсутствует.

Событий, произошедших после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявших на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов в организации нет.

В отчетном периоде государственной поддержки не поступало.

Директор

Главный бухгалтер



А.А.Сапраньков

Е.А.Зенькевич

