

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «СМАРТ Партнер» за 2016г.

Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ Партнер» зарегистрировано Минским горисполкомом «05» октября 2012 г за № 191766663.

На дату регистрации предприятия располагалось по адресу – 220 053, г. Минск, ул. Будславская, д. 21а, ком.И19 (юридический адрес). С 27.01.2014г. юридический адрес изменен. Новый юридический адрес предприятия – 220040, г. Минск, ул. Некрасова, д.7, офис 208 (договор аренды № 1308545 от 15.03.2013г. с ГУ «Главное хозяйственное управление» Управления делами Президента РБ).

Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ Партнер» создано на основании Устава.

Учредителями Общества являются физические лица:

- Гражданин РБ Гвоздовский Дмитрий Чеславович;
- Гражданка РБ Кузнецова Лариса Ивановна.

Уставный фонд сформирован полностью за счет денежных средств Учредителей:

- Гражданин РБ Гвоздовский Дмитрий Чеславович - 500 000 (Пятьсот тысяч) белорусских рублей образца 2000 года;
- Гражданка РБ Кузнецова Лариса Ивановна – 500 000 (Пятьсот тысяч) белорусских рублей образца 2000 года.

На основании протокола общего собрания участников ООО «СМАРТ Партнер» от 31.03.2015г. было принято решение об увеличении уставного фонда предприятия (за счет части прибыли 2014г. и средств резервного фонда), а также о направлении в резервный фонд суммы чистой прибыли за 2015г. в размере 369 399 793 рубля образца 2000 года.

Таким образом, уставный фонд предприятия определен и сформирован по состоянию на 01.01.2016г. в размере 360 000 000 (Триста шестьдесят миллионов) белорусских рублей образца 2000 года. Доли между учредителями распределены следующим образом:

- Гражданин РБ Гвоздовский Дмитрий Чеславович - 180 000 000 (Сто восемьдесят миллионов) белорусских рублей образца 2000 года;
- Гражданка РБ Кузнецова Лариса Ивановна – 180 000 000 (Сто восемьдесят миллионов) белорусских рублей образца 2000 года.

В связи с указанными изменениями уставного фонда протоколом общего собрания участников от 01.04.2015г. утверждена новая редакция Устава Общества, зарегистрированная в установленном законодательством Республики Беларусь порядке.

В 2016 году также имело место изменение размера уставного фонда предприятия - согласно протоколу общего собрания участников ООО «СМАРТ Партнер» от 31 марта 2016г. принято решение о направлении части заработанной прибыли в 2015 году (570 млн. белорусских рублей образца 2000 года) на увеличение уставного фонда. Необходимость увеличения уставного фонда общества вызвана требованиями Указа Президента Республики Беларусь № 99 от 25.02.2014г., согласно которому уставный фонд лизинговых организаций должен быть сформирован в размере не менее 50 000 (Пятидесяти тысяч) евро до 01.07.2016г.

Таким образом, с 01.04.2016г. уставный фонд предприятия составил 930 (Девятьсот тридцать миллионов) белорусских рублей образца 2000 года:

- Гражданин РБ Гвоздовский Дмитрий Чеславович - 465 000 000 (Четыреста шестьдесят пять миллионов) белорусских рублей образца 2000 года;

- Гражданка РБ Кузнецова Лариса Ивановна 465 000 000 (Четыреста шестьдесят пять миллионов) белорусских рублей образца 2000 года.

Этим же протоколом общего собрания принято решение о направлении части прибыли 2014 года в размере 26 999 999 белорусских рублей образца 2000 года и части прибыли 2015г. в размере 133 600 207 рублей образца 2000 года на увеличение резервного фонда ООО «Смарт Партнер», размер которого с 01.04.2016г. составил 530 млн. белорусских рублей образца 2000 года.

Указанные изменения нашли отражения в формах бухгалтерской отчетности за 2016г.

Руководство предприятием осуществляет директор Кисельков Никита Григорьевич на основании трудового контракта б/н от 10.10.2012г.

Осуществление бухгалтерского и налогового учета осуществляет ООО «ВЕТТа Групп на основании договора на оказание бухгалтерских услуг и ведение бухгалтерского учета № 1 от 10.10.2012г.

Вид деятельности предприятия:

- оказание услуг финансового лизинга предприятиям, относящимся к субъектам малого предпринимательства;

- сдача в аренду имущества (основных средств);

Информация по учетной политике

В 2016 году определение выручки от реализации продукции и признание полученной прибыли производилось по методу начисления. Предприятие применяло общую систему налогообложения с уплатой НДС ежеквартально.

Бухгалтерский и налоговый учет в 2016 году осуществлялся в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № б/н от 31.12.2015г. В течение 2016 года изменений (дополнений) в учетную политику не вносилось.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

По строке 110 баланса предприятия отражена остаточная стоимость приобретенных основных средств и используемых предприятием для осуществления им своей деятельности (га-раж, компьютерная и офисная техника, мебель и т.д) в размере 7 тыс. рублей.

По сравнению с отчетностью за 2015г. внесено изменение по порядку учета стоимости предметов лизинга возвращенных от лизингополучателей в связи с расторжением (прекращением) договоров лизинга, срок возврата по которым составляет более 12 месяцев. Стоимость таких предметов лизинга в размере 11 тыс. рублей была учтена по строке 131.

В отчетности за 2016г. данная информация и на 31.12.2015г., и на 31.12.2016г. учтена по строке 132 .

По строке 140 баланса предприятия отражена стоимость вложений в долгосрочные активы в размере 8 тыс. рублей, а именно стоимость предметов лизинга, возвращенных от лизингополучателей в связи с расторжением (прекращением) договоров лизинга, срок возврата по которым составляет менее 12 месяцев.

Общая сумма дебиторской задолженности предприятия составляет 2 289 тыс. рублей, в том числе краткосрочная задолженность 1 250 тыс. рублей (строка 250 баланса предприятия) и долгосрочная задолженность 1 039 тыс. рублей (строка 170 баланса предприятия). Состав дебиторской задолженности следующий:

- задолженность лизингополучателей и арендаторов по договорам лизинга (аренды) (счет 62) – 2 095 тыс. рублей;

- авансы выданные поставщикам (счет 60) – 142 тыс. рублей ;

- авансы полученные по договорам купли-продажи основных средств (счет 62) – 50 тыс. рублей;

авансы выданные разным кредиторам (по услугам, оказываемым предприятию) (счет 76) – 2 тыс. рублей.

На 01.01.2017г. имеется просроченная дебиторская задолженность. Ее размер составляет 271 тыс. рублей (11,8 % от общей суммы дебиторской задолженности).

По строке 230 отражена краткосрочная часть расходов будущих периодов в размере 14 тыс. рублей, состоящих из расходов предприятия по страхованию предметов лизинга.

По строке 270 отражена информация о сумме денежных средств и их эквиваленте в размере 16 тыс. рублей.

Краткосрочная задолженность предприятия составляет 137 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность по поставщикам по приобретенным основным средствам (счет 60) – 43 тыс. рублей;

- задолженность по полученным авансам от лизингополучателей, которые будут зачтены в последующие периоды при наступлении сроков оплаты по договорам лизинга (счет 62) – 30 тыс. рублей;

- задолженность по налогам (счет 68) – 47 тыс. рублей;

- задолженность по процентам по кредитам банков, оплаченным в январе 2017г. (счет 67) – 14 тыс. рублей;

- задолженность по счету 69 (отчисления в фонд социальной защиты населения) за декабрь 2016г. – 1 тыс. рублей;

- задолженность по заработной плате за декабрь 2016г. – 2 тыс. рублей;

По сравнению с отчетностью за 2015г. внесено изменение по порядку учета размера задолженности по НДС будущего периода по лизингу (счет 76.16). Краткосрочная часть данной задолженности в размере 105 тыс. рублей была учтена по строке 636, а долгосрочная часть в размере 90 тыс. рублей – по строке 520.

. В отчетности за 2016г. данная информация и на 31.12.2015г., и на 31.12.2016г. учтена по строке 670 в части краткосрочной задолженности и по строке 560 в части долгосрочной задолженности.

. Дополнительно по строке 670 учтена задолженность предприятия перед прочими кредиторами и дебиторами (счет 76) по полученным услугам – услуги страхования, услуги бухгалтерские, услуги по оптимизации сайта и прочие.

Доходы будущих периодов (счет 98) включают в себя общую сумму обязательств по заключенным договорам лизинга и составляют 405 тыс. рублей, в том числе краткосрочная часть – 242 тыс. рублей (строка 650 баланса) и долгосрочная часть 163 тыс. рублей (строка 540 баланса).

По состоянию на 01.01.2017г. имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 10 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности в разрезе основных дебиторов (кредиторов), состав просроченной задолженности и сроков погашения задолженности указана в соответствующих приложениях.

По результатам работы за 2016г. получена прибыль в размере 28 тыс. рублей.

Аналитические показатели деятельности организации

Финансовое состояние ООО «СМАРТ Партнер» за 2016 год представлено в расчетных таблицах показателей (приложение расчета чистых активов, результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования).

Заключительная часть

Финансовое состояние организации на конец декабря 2016 года характеризуется как стабильное.

В планах на 2017 год:

1. Увеличить лизинговый портфель с 0,8 млн. долларов США с НДС (в эквиваленте по курсу НБРБ) до 1,2 млн долларов США (в эквиваленте по курсу НБРБ).
2. Сохранить размер минимальной маржи по лизинговому портфелю на 01.01.2018 года на уровне 6% годовых по договорам, заключенным в белорусских рублях, 4% годовых по договорам, расчеты по которым выражены в долларах США;
3. Сохранить действующий штат сотрудников;
4. Установить минимальное количество сделок в пересчете на 1 сотрудника – 1 договор лизинга в месяц;
5. Обеспечить продвижение интернет-сайта в поисковых системах к 01.01.2018 году в первую 10-ку сайтов.
6. Учитывая важность рекламных мероприятий в осуществляемой деятельности, на 2016 год утверждена годовая смета расходов на рекламу в размере 187 млн. рублей, в том числе:
 - контекстная реклама в сети Интернет- 500 рублей;
 - реклама в информационных каталогах- 200 рублей;
 - печатная продукция (полиграфия) для участия в тематических выставках 100 рублей;
 - печатная рекламная продукция предприятия, используемая в качестве поздравления клиентов с празднование Нового года – 150 рублей;
 - расходы по продвижение SEO- 1680 рублей.

Заработная плата сотрудников в I квартале 2017г. остается неизменной в соотношении к 2016 году. Повышение ее в дальнейшем будет зависеть от показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общий размер планируемой чистой балансовой прибыли за 2017 год установить на уровне эквивалента 20 000 долларов США по курсу на 31.12.2017г.

ДИРЕКТОР



Н.Г. КИСЕЛЬКОВ

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

Общество с ограниченной ответственностью "СМАРТ Партнер"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2016 года

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	1,34	1,26	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,25	0,21	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,93	0,93	$K_3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{\text{абсл}}$) $K_{(\text{абсл})} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	0,04	0,02	$K_{\text{абсл}} \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{\text{ок}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4}) / 2}$	-	0,16	оборачиваемость капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{\text{оос}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4}) / 2}$	-	0,27	оборачиваемость оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{\text{фи}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б. стр.700}}$	0,07	0,07	$K_{\text{фи}} \geq 0,4 - 0,6$
	Коэффициент капитализации $K_{\text{кан}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б. стр.490}}$	13,04	12,59	$K_{\text{кан}} \leq 1,0$

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации
Общество с ограниченной ответственностью "СМАРТ Партнер"
на 31 декабря 2016 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	В том числе:	1 089	689
1.1	долгосрочные активы		
	в том числе:	7	8
1.1.1	основные средства		
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	35	11
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	8	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	1 039	670
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	1 289	1 361
	в том числе:	2	1
1.2.1	запасы		
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	14	24
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	7	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	1 250	1 296
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	16	40
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	2 378	2 050
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:	1 183	888
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:	878	673
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	163	125
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	142	90
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	1 020	1 016
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	517	582
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	137	66
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	242	242
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	124	126
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	2 203	1 904
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	175	146

Руководитель

(подпись)



Кисельков Н.Г.

(инициалы, фамилия)

СОСТАВ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Кредиторская задолженность "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", "Перед покупателями и заказчиками", "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	Наименование товаров (услуг), по которым образована задолженность	Сумма задолженности* (тыс. руб.) ВСЕГО на 01.01.2017	В том числе по срокам образования (дней)				Просроченная задолженность
			0-30	31-60	61-90	91 и свыше	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр. 631 ф. № 1), ВСЕГО		43	3	40	-	-	-
В том числе:							
Aghar engineering d.o.o. (Словения)	За основное средство по договору купли-продажи	40	-	40	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	За основных средств по договору купли-продажи и лизинга	3	3	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным (стр. 632 ф. № 1), ВСЕГО		30	5	-	-	25	9
Интехпромстройкомпани ООО	Аванс по договору лизинга	2	2	-	-	-	-
Пенодетель ООО	Аванс по договору купли продажи	6	-	-	-	6	6
ФМ Строй Групп ООО	Аванс по договору лизинга	3	-	-	-	3	3
Чепник А.М.	Аванс по договору купли продажи	16	-	-	-	16	-
Прочая кредиторская задолженность	Аванс по договору лизинга	3	3	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность (сумма стр. 633-635,637-638, 640 ф. № 1), ВСЕГО		64	56	-	8	-	-
В том числе:							
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 670 ф.№ 1) ВСЕГО		124	7	-	-	117	1
В том числе:							
ПромТрансИнвест ЗАО	Страхование	1	-	-	-	1	-
БелВнешСтрах ЗАО	Страхование	8	-	-	-	8	-
ИП Дичковский Н.А.	За поиск клиентов	2	2	-	-	-	-
Дакар Сервис ООО	За ремонт предмета лизинга	-	-	-	-	-	-
Мальчик П.И. ИП	За организацию сайта	1	1	-	-	-	-
Шмелев АС ИП	За поиск клиентов	1	1	-	-	-	-
Бел Фуд Сервис ООО	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	48	-	-	-	48	-
Касмин-Плюс ООО	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	12	-	-	-	12	-
ВСПК-Трейд ООО	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	4	-	-	-	4	-
КПСР Групп ЧПУП	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	8	-	-	-	8	-
Бел-Гаммари ИУТПП	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	10	-	-	-	10	-
Эмилторг ООО	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	5	-	-	-	5	-
Вторпродукт ООО	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	1	-	-	-	1	-
Прочая кредиторская задолженность	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	23	3	-	-	20	1
Прочие долгосрочные обязательства (сумма стр. 560 ф. № 1), ВСЕГО		142	-	-	-	142	-
В том числе:							
Бел Фуд Сервис ООО	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	129	-	-	-	129	-
Касмин-Плюс ООО	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	-	-	-	-	-	-
ВСПК-Трейд ООО	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	2	-	-	-	2	-
КПСР Групп ЧПУП	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	1	-	-	-	1	-
Эмилторг ООО	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	2	-	-	-	2	-
Вторпродукт ООО	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	4	-	-	-	4	-
Прочая кредиторская задолженность	НДС по основным средствам, сданных в лизинг, относящийся к будущим периодам	4	-	-	-	4	-
		403	71	40	8	284	10

* - Расшифровать кредиторскую задолженность, сумма которой составляет более 5 % общей суммы кредиторской задолженности.

Оставшиеся суммы, указать по отжке "Прочие"
Просроченная кредиторская задолженность (иначе описание)

ДИРЕКТОР



Кисельков Н.Г.

СОСТАВ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Основные дебиторы "Товары отгруженные", "Расчеты с покупателями и заказчиками", "Расчеты с разными дебиторами"	Наименование товаров (услуг), по которым образована задолженность	Сумма задолженности* (тыс. руб.) ВСЕГО на 01.01.2017	В том числе по срокам образования (дней)				Просроченная задолженность (в том числе)
			0-30	31-60	61-90	91 и свыше	
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 250 ф. № 1), ВСЕГО		1 250	1	-	1	1 248	271
В том числе:							
Бел Фуд Сервис ООО	Основные средства, сданные в лизинг	438				438	-
БикФинд ООО	Основные средства, сданные в лизинг	37				37	37
Касмин-Плюс ООО	Основные средства, сданные в лизинг	99				99	-
ВСПК-Трейд ООО	Основные средства, сданные в лизинг	41				41	-
СМУ-25 ООО	Основные средства, сданные в лизинг	59				59	59
ГрадСтройАльянс ООО	Аванс по договору долевого строительства (счет 60) и за основные средства, сданные в лизинг	144				144	144
Финпрофит ООО	За основные средства по договорам купля-продажи (СЧЕТ 62) и за основные средства, сданные в лизинг	61				61	-
КПСР Групп ЧПУП	Основные средства, сданные в лизинг	56				56	-
Бел-Гаммари ИУТПП	Основные средства, сданные в лизинг	59				59	-
Эмитторг ООО	Основные средства, сданные в лизинг	42				42	-
Вторпродукт ООО	Основные средства, сданные в лизинг	21				21	-
Прочая дебиторская задолженность	Основные средства, сданные в лизинг; авансы за покупку основных средств	193	1		1	191	31
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 170 ф. № 1), ВСЕГО		1 039	-	-	-	1 039	-
В том числе:							
Бел Фуд Сервис ООО	Основные средства, сданные в лизинг	943	-	-	-	943	-
БикФинд ООО	Основные средства, сданные в лизинг	-	-	-	-	-	-
Касмин-Плюс ООО	Основные средства, сданные в лизинг	-	-	-	-	-	-
ВСПК-Трейд ООО	Основные средства, сданные в лизинг	16	-	-	-	16	-
ГрадСтройАльянс ООО	Основные средства, сданные в лизинг	-	-	-	-	-	-
КПСР Групп ЧПУП	Основные средства, сданные в лизинг	5	-	-	-	5	-
Эмитторг ООО	Основные средства, сданные в лизинг	11	-	-	-	11	-
Вторпродукт ООО	Основные средства, сданные в лизинг	29	-	-	-	29	-
Прочая дебиторская задолженность	Основные средства, сданные в лизинг	35	-	-	-	35	-
		2 289	1	-	1	2 287	271

* - Расшифровать дебиторскую задолженность, сумма которой составляет более 5 % общей суммы дебиторской задолженности. Оставшиеся суммы, указать по строке "Прочие"

ДИРЕКТОР

м.п.



Кисельков Н.Г.