

Примечания к годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год УП «Ирридио Моторс»

1. Информация об организации.

Частное торговое унитарное предприятие «Солар Фуд» было зарегистрировано решением Минского горисполкома 26.02.2013 г. с регистрационным номером 191832099.

Данная организация была переименована в Производственное унитарное предприятие «Ирридио Моторс», которое было зарегистрировано решением Минского горисполкома 26.07.2013 г. с регистрационным номером 191832099.

Юридический адрес предприятия: 222223 Минская область, Смолевичский район, д. Станок-Водица, ул. Заводская, 1.

Почтовый адрес предприятия: 220030 г. Минск, пл. Свободы, д.4, комн. 434.

Форма собственности – частная.

Учредителем и собственником УП «Ирридио Моторс» является ИООО «Балкан Адвайзер Компани», свидетельство о регистрации 190805039 от 18.01.2011 г.

Уставный фонд УП «Ирридио Моторс» составляет 514 950 000 белорусских рублей в денежной форме.

УП «Ирридио Моторс» было включено в реестр лизинговых организаций, свидетельство 24.11.2014 г. № 38.

УП «Ирридио Моторс» в 2015 г. осуществляло лизинговую деятельность, связанную с передачей транспортных средств и оборудования в финансовый и оперативный лизинг. По данному виду деятельности в 2015 г. была получена выручка в сумме 1 959 млн. руб. с НДС по договору международного лизинга с ОАО «Дашкесан Филлизсафлашдырма» (Азербайджанская Республика) на поставку на условиях финансового лизинга карьерных самосвалов БЕЛАЗ. Для реализации данного проекта в 2014 г. УП «Ирридио Моторс» был привлечен кредит ОАО «АСБ «Беларусбанк» в сумме 2310000 евро.

Кроме того, в 2015 г. УП «Ирридио Моторс» получило выручку от осуществления оптовой торговли (реализации техники МАЗ на экспорт) в сумме 15 316 млн. руб. и выручку от выполнения конструкторских работ на сумму 550 млн. руб. с НДС.

Инновационный проект «Организация сборочного производства электробусов, троллейбусов и автобусов повышенной комфортности», начатый УП «Ирридио Моторс» в 2013 г., находился в отчетном году в стадии разработки. По данному виду деятельности (производство автомобилей и других моторных транспортных средств) в 2015 г. выручка получена не была. На основании Протокола поручений Заместителя Премьер-министра Республики Беларусь Семашко В.И. №34/6пр от 15.05.2015 г. данный проект включен в Государственную программу инновационного развития Республики Беларусь на 2016-2020 годы по Минской области.

В 2015 году бухгалтерский учет осуществлялся главным бухгалтером и бухгалтером 1 категории без выделения бухгалтерии в отдельное структурное подразделение.

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг, активов) производился по мере отгрузки продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления расчетных документов к оплате покупателям (заказчикам) – методом начисления.

Среднесписочная численность персонала предприятия составила за 2015 г. 8 человек.

2. Пояснения к показателям форм бухгалтерской отчетности.

Из анализа баланса следует, что общая сумма активов на конец 2015 года составила 45480 млн. руб. В структуре актива баланса основную долю оставляют долгосрочные активы – 54 %, краткосрочные активы - 46 %. Остаток денежных средств на расчетном счете – 2 194 млн. руб.

В общем итоге пассива баланса наибольший удельный вес составляют долгосрочные обязательства – 49 %, краткосрочные обязательства – 45 %, собственный капитал – 6 %. Чистая прибыль за 2015 г. составила 519 млн. руб.

В 2015 г. предприятие осуществило выплаты по погашению следующих долгосрочных кредитов и займов от:

- литовской компании UAB SOHRA в сумме 14 950 евро по договору денежного займа № 13-05/14 от 13.05.2014 г. на 20 000 евро, выплаты по погашению процентов в 2015 г. не производились;

- швейцарской компании E-WEG ENGINEERING A.G. в сумме 25 000 долларов США по договору денежного займа № 17-01/14 от 17.01.2014 г. на 80 000 долларов США, выплаты по погашению процентов в 2015 г. не производились;

- физического лица Буздугана В. в сумме 334 190 500 руб. по договору займа б/н от 20.11.2013 г., договору займа б/н от 19.12.2013 г., договору займа б/н от 14.11.2013 г., договору займа б/н от 06.12.2013 г., договору займа б/н от 26.12.2013 г., договору займа б/н от 01.11.2013 г., договору займа б/н от 24.12.2013 г., договору займа б/н от 20.12.2013 г., договору займа б/н от 09.01.2014 г., договору займа б/н от 14.01.2014 г., договору займа б/н от 20.01.2014 г., погашены проценты в сумме 672 152 руб.;

- ОАО «АСБ «Беларусбанк» в сумме 640 000 евро по кредитному договору №5290220914 от 17.09.2014 г., проценты за 2015 г. были погашены в сумме 21 478,19 евро.

В 2015 г. лизинговая деятельность являлась для предприятия текущей деятельностью, и вознаграждение лизингодателя признавалось в качестве выручки от реализации в сумме 1633 млн. руб. без НДС. В 2014 г. лизинговые платежи в части вознаграждения лизингодателя в сумме 828 млн. руб. без НДС были включены в состав внереализационных доходов в целях налогового учета и в состав доходов от инвестиционной деятельности в рамках бухгалтерского учета. В 2014 г. суммы лизинговых платежей в части, возмещающей первоначальную стоимость предмета лизинга, в сумме 54608 млн. руб. без НДС были также отражены в налоговом учете в качестве внереализационных доходов, а в бухгалтерском учете - в составе доходов от инвестиционной деятельности с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы». Затраты, связанные с осуществлением лизинговой деятельности, включая суммы процентов, причитающихся к уплате банку за пользование заемными средствами, в сумме 1360 млн. в 2015 г. были включены в состав себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг. В 2014 г. эти затраты, связанные с осуществлением лизинговой деятельности, а также возмещение первоначальной стоимости предмета лизинга в бухгалтерском учете были отражены с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы», а в отчете о прибылях и убытках за 2014 г. были показаны в качестве расходов по инвестиционной деятельности в сумме 50203 млн. руб.

По итогам 2015 г. предприятие получило валовую прибыль в сумме 7175 млн. руб. Управленческие расходы за 2015 г. составили 3922 млн. руб., расходы на реализацию – 3228 млн. руб. Соответственно, прибыль от реализации товаров, работ, услуг – 25 млн. руб. Доходы по финансовой деятельности с учетом курсовых разниц за 2015 г. составили 32189 млн. руб., расходы по финансовой деятельности – 31527 млн. руб. Прибыль предприятия до налогообложения составила 635 млн. руб., налог на прибыль – 116 млн. руб., чистая прибыль за 2015 г. – 519 млн. руб.

Из анализа финансового положения УП «Ирридио Моторс», в соответствии с Инструкцией о порядке расчета коэффициентов платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь, Министерства экономики Республики Беларусь от 27.12.2011 N 140/206, следует, что структура баланса предприятия за 2015 г. не является удовлетворительной. Значение коэффициента текущей ликвидности равняется 1,01, что ниже нормативного для данного вида деятельности (1,1), значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,01) также ниже нормативного (0,15).

В 2015 году предприятие не формировало фонды потребления и накопления из полученной прибыли.

Директор

А.О. Щербаков

Главный бухгалтер

Ю.И. Быцкевич

