

Примечания к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 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 96 231 белорусских рублей в денежной форме.

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

УП «Ирридио Моторс» в 2016 г. осуществляло лизинговую деятельность, связанную с передачей транспортных средств и оборудования в финансовый и оперативный лизинг. По данному виду деятельности в 2016 г. была получена выручка в сумме 165,7 тыс. 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 2016 г. УП «Ирридио Моторс» получило выручку от осуществления оптовой торговли (реализации запасных частей к технике МТЗ на экспорт) в сумме 5,4 тыс. руб. и выручку от выполнения конструкторских работ и оказания консультационных услуг в данной сфере на сумму 35,8 тыс. руб. с НДС. Выручка УП «Ирридио Моторс» от оказания бухгалтерских услуг в 2016 г. составила 0,3 тыс. руб. с НДС.

В 2016 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.

Согласно приказу руководителя от 02.04.2016 №10-у «О внесении дополнений в учетную политику» в учетную политику организации были внесены следующие дополнения: курсовые разницы, образовавшиеся с 1 января по 31 декабря 2016 г. при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в официальную денежную единицу Республики Беларусь в порядке, установленном законодательством Республики Беларусь, в случаях, не предусмотренных в абз 2 п. 1 Указа N 103, относились на доходы (расходы) будущих периодов и списывались на доходы (расходы) по финансовой деятельности и внереализационные доходы (расходы), учитываемые при налогообложении, в порядке и сроки, установленные приказом руководителя организации, не позднее 31 декабря 2017 г.

Среднесписочная численность персонала предприятия составила за 2016 г. составила 9 человек.

2. Пояснения к показателям форм бухгалтерской отчетности.

Из анализа баланса следует, что общая сумма активов на конец 2016 года составила 2828 тыс. руб. В структуре актива баланса основную долю составляют краткосрочные

активы – 68 %, долгосрочные активы - 32 %. Остаток денежных средств на расчетном счете – 4 тыс. руб.

В общем итоге пассива баланса наибольший удельный вес составляют краткосрочные обязательства – 66 %, долгосрочные обязательства – 25 %, собственный капитал – 9 %. Чистая прибыль за 2016 г. составила 2 тыс. руб.

В 2016 г. УП «Ирридио Моторс» осуществило выплаты по погашению долгосрочного кредита, полученного от ОАО «АСБ «Беларусбанк» по кредитному договору №5290220914 от 17.09.2014 г. на финансирование договора международного лизинга с ОАО «Дашкесан Филлизсафлашдырма», в сумме 793 000 евро, проценты за 2016 г. были погашены в сумме 13404,16 евро.

В 2016 г. лизинговая деятельность являлась для предприятия текущей деятельностью, и вознаграждение лизингодателя признавалось в качестве выручки от реализации в сумме 165,7 тыс. руб. с НДС. Затраты, связанные с осуществлением лизинговой деятельности, включая суммы процентов, причитающихся к уплате банку за пользование заемными средствами, в сумме 83,9 тыс. руб. в 2016 г. были включены в состав себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг.

По итогам 2016 г. предприятие получило выручку от реализации продукции, товаров, работ, услуг в сумме 174 тыс. руб., за вычетом НДС. Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг отражена в сумме 84 тыс. руб. В итоге валовая прибыль равняется 90 тыс. руб. Управленческие расходы за 2016 г. составили 184 тыс. руб., расходы на реализацию – 1 тыс. руб. Соответственно, убыток от реализации продукции, товаров, работ, услуг – 95 тыс. руб. Прочие доходы по текущей деятельности равны 216 тыс. руб., прочие расходы по текущей деятельности – 219 тыс. руб. Итого убыток от текущей деятельности за 2016 г. составил 98 тыс. руб. Доходы по финансовой деятельности с учетом курсовых разниц за 2016 г. составили 1783 тыс. руб., расходы по финансовой деятельности – 1682 тыс. руб. Прибыль предприятия от инвестиционной и финансовой деятельности составила 101 тыс. руб. Прибыль до налогообложения равна 3 тыс. руб., налог на прибыль – 1 тыс. руб., чистая прибыль за 2016 г. – 2 тыс. руб.

Из анализа финансового состояния 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 2016 г. не является удовлетворительной. Значение коэффициента текущей ликвидности равняется 1,03, что ниже нормативного для данного вида деятельности (1,1), значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,02) также ниже нормативного (0,15).

В 2016 году предприятие не формировало фонды потребления и накопления из полученной прибыли.

И. о. директора

Главный бухгалтер



Ю.И. Быцкевич

Ю.И. Быцкевич