ИООО «Микро Лизинг»

Бухгалтерская отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Содержание

Аудиторское заключение	3
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о прибылях или убытках	7
Отчет об изменении собственного капитала	9
Отчет о движении денежных средств	12
Примечания к бухгалтерской отчетности	14

ООО «КПМГ»
Пр-т Дзержинского, 57,
пом. 53, офис 53-2
220089 Минск Беларусь

Телефон +375 17 372 72 57
Факс +375 17 372 72 58
Моб. +375 29 104 75 15
Интернет www.kpmg.by

Аудиторское заключение независимых аудиторов по бухгалтерской отчетности Иностранного общества с ограниченной ответственностью «Микро Лизинг» за 2015 год

Господину Джорджо Парола,
Директору ИООО «Микро Лизинг»
пр-т Ленина, 33
г. Гомель, 246050, Беларусь

Свидетельство о государственной регистрации выдано Гомельским областным исполнительным комитетом №ГМ060366 от 1 октября 2009 года; регистрационный номер в ЕГР юридических лиц и индивидуальных предпринимателей №490849929

Исх. номер: 3003-11

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ИООО «Микро Лизинг» (далее – Предприятие), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, а также примечаний к бухгалтерской отчетности.

Ответственность руководства за подготовку бухгалтерской отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и объективное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь, а также за организацию системы внутреннего контроля, которая, по его мнению, является необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных недобросовестными действиями либо ошибкой.

Ответственность аудиторов

В наши обязанности входит выражение мнения о данной бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 г. № 56-З «Об аудиторской деятельности», национальными правилами аудиторской деятельности и международными стандартами аудита, если они не противоречат названным требованиям. Эти стандарты и требования обязывают нас соответствовать этическим требованиям, планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям, представленным в бухгалтерской отчетности. Отбор процедур проводится на основании суждений аудитора, включающих оценку риска наличия существенных искажений в бухгалтерской отчетности, вне зависимости от того, явилось ли их причиной мошенничество или ошибка. При оценке данного риска аудитор рассматривает работу системы внутреннего контроля, относящуюся к подготовке и объективному представлению бухгалтерской отчетности Предприятия, в целях разработки соответствующих аудиторских процедур, но не в целях выражения мнения об эффективности работы самой системы внутреннего контроля Предприятия. Аудит также включает в себя оценку приемлемости используемой учетной политики, обоснованности оценочных значений, сделанных руководством Предприятия, и оценку общего представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства обеспечивают достаточные и надлежащие основания для выражения нашего аудиторского мнения.

Аудиторское мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ИООО «Микро Лизинг» на 31 декабря 2015 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь, касающимися подготовки бухгалтерской отчетности.

Павленко Василий Сергеевич
Заместитель директора по аудиту

Лобановский Александр Александрович
Аудитор

30 марта 2016 года

г. Минск, Республика Беларусь

ООО "КПМГ"

Свидетельство о государственной регистрации выдано Минским горисполкомом на основании решения от 10.02.2011; регистрационный номер в ЕГР юридических лиц и индивидуальных предпринимателей №191434140

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 1
к постановлению Министерства финансов
Республики Беларусь
31.10.2011 № 111

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2015 года

Организация	Иностранное общество с ограниченной ответственностью "Микро Лизинг"
Учетный номер плательщика	490849929
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	
Единица измерения	млн.руб.
Адрес	246050 г.Гомель, проспект Ленина, 33

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	2 367	754
Нематериальные активы	120	47	52
Доходные вложения в материальные активы	130	57 474	7 615
В том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	57 474	7 615
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	1 103	164
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	60 650	69 727
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	**190**	**121 641**	**78 312**
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	729	606
В том числе:			
материалы	211	441	300
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	288	306
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	573	-
Расходы будущих периодов	230	4 934	835
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	4 033
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	119 960	103 458
Краткосрочные финансовые вложения	260	1 331	3 070
Денежные средства и их эквиваленты	270	15 312	3 222
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	**290**	**142 839**	**115 224**

БАЛАНС	300	264 480	193 536
Собственный капитал и обязательства	**Код строки**	**На 31 декабря 2015 года**	**На 31 декабря 2014 года**
1	**2**	**3**	**4**
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	10 791	13 500
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	111	146
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	546	(2 709)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	**490**	**11 448**	**10 937**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	82 698	16 249
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	21 074	16 254
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	26 724	11 112
ИТОГО по разделу IV	**590**	**130 496**	**43 615**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	10 582	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	28 623	77 226
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	28 167	28 591
В том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	-
по авансам полученным	632	3 140	2 295
по налогам и сборам	633	2 377	1 014
по социальному страхованию и обеспечению	634	1	-
по оплате труда	635	403	338
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	117	83
прочим кредиторам	638	22 129	24 861
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	55 164	33 167
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	**690**	**122 536**	**138 984**
БАЛАНС	**700**	**264 480**	**193 536**

Руководитель _____ Д.Парола
(подпись) *(инициалы, фамилия)*

Главный бухгалтер _____ Е.В.Кравченко
(подпись) *(инициалы, фамилия)*

20 января 2016 года

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 2
к постановлению Министерства
финансов
31.10.2011 № 111

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь- - декабрь 2015 года

Организация	Иностранное общество с ограниченной ответственностью "Микро Лизинг"
Учетный номер плательщика	490849929
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	-
Единица измерения	млн.руб.
Адрес	246050 г.Гомель, проспект Ленина, 33

Наименование показателей	Код строки	За январь- - декабрь 2015 года	За январь- - декабрь 2014 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	48 201	29 337
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(12 693)	(6 788)
Валовая прибыль (010 – 020)	030	35 508	22 549
Управленческие расходы	040	(11 443)	(6 708)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030 – 040 – 050)	060	24 065	15 841
Прочие доходы по текущей деятельности	070	26 559	29 814
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(26 284)	(30 417)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (± 060 + 070 – 080)	090	24 340	15 238
Доходы по инвестиционной деятельности	100	198 181	159 137
В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	196 577	158 441
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	602	457
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	1 002	239
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(147 554)	(150 532)
В том числе: расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(147 531)	(150 494)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(23)	(38)
Доходы по финансовой деятельности	120	5 457	14 845
В том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	5 457	14 845
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(79 541)	(34 168)
В том числе: проценты к уплате	131	(19 217)	(13 704)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(60 324)	(20 464)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Наименование показателей	Код строки	За январь- - декабрь 2015 года	За январь- - декабрь 2014 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100 - 110 + 120 - 130)	140	(23 457)	(10 718)
Прибыль (убыток) до налогообложения (± 090 ± 140)	150	883	4 520
Налог на прибыль	160	(332)	(966)
Изменение отложенных налоговых активов	170		-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	60
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190		-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток) (± 150 – 160 ± 170 ± 180 – 190 – 200)	210	551	3 614
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток) (± 210 ± 220 ± 230)	240	551	3 614
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель _____ Д.Парола
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Е.В.Кравченко
(подпись) (инициалы, фамилия)

20 января 2016 года

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 3
к постановлению Министерства
финансов Республики Беларусь
31.10.2011 № 111

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2015 года

Организация	Иностранное общество с ограниченной ответственностью "Микро Лизинг"
Учетный номер плательщика	490849929
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	-
Единица измерения	млн.руб.
Адрес	246050 г.Гомель, проспект Ленина, 33

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2013 г.	010	60	-	-	(3)	174	(3 315)	-	(3 084)
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(3 033)	-	(3 033)
Скорректированный остаток на 31.12.2013 г.	040	60	-	-	(3)	174	(6 348)	-	(6 117)
За январь - декабрь 2014 года Увеличение собственного капитала – всего	050	13 440	-	-	-	-	3 639	-	17 079
В том числе: чистая прибыль	051		-	-	-	-	3 639	-	3 639
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	13 440	-	-	-	-	-	-	13 440
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: убыток	061	-	-	-	-	-		-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	(25)	-	-	(25)
Остаток на 31.12.2014 г.	100	13 500	-	-	(3)	149	(2 709)	-	10 937
Остаток на 31.12.2014 г.	110	13 500	-	-	(3)	149	(2 709)	-	10 937
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-		(5)		(5)
Скорректированный остаток на 31.12.2014 г.	140	13 500	-	-	(3)	149	(2 714)	-	10 932
За январь - декабрь 2015 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	551	-	551
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	551	-	551
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-		-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	(2 709)	-	-	-	-	2 709	-	-
В том числе: убыток	161	-	-	-	-	-		-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение уставного капитала	168	(2 709)	-	-	-	-	2 709	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	(25)	-	-	(25)
Остаток на 31.12.2014 г.	100	13 500	-	-	(3)	149	(2 709)	-	10 937
Остаток на 31.12.2014 г.	110	13 500	-	-	(3)	149	(2 709)	-	10 937
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-		-		-
Скорректированный остаток на 31.12.2014 г.	140	13 500	-	-	(3)	149	(2 709)	-	10 937
За январь - декабрь 2015 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	3 255	-	3 255
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	3 255	-	3 255
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-		-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	(2 709)	-	-	-	-	-	-	(2 709)
В том числе: убыток	161	-	-	-	-	-		-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение уставного капитала	168	(2 709)	-	-	-	-	-	-	(2 709)
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	3	(38)	-	-	(35)
Остаток на 31.12.2015 г.	200	10 791	-	-	-	111	546	-	11 448

Руководитель _____ Д.Парола
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Е.В.Кравченко
(подпись) (инициалы, фамилия)

20 января 2016 года

Республика Беларусь общество с ограниченной ответственностью "Микро Лизинг" г. Гомель

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 4
к постановлению Министерства финансов
Республики Беларусь
31.10.2011 № 111

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2015 года

Организация	Иностранное общество с ограниченной ответственностью "Микро Лизинг"
Учетный номер плательщика	490849929
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Частная
Орган управления	-
Единица измерения	млн.руб.
Адрес	246050 г.Гомель, проспект Ленина, 33

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2015 года	За январь - декабрь 2014 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	93 657	76 698
В том числе: от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	67 771	45 989
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	25 886	30 709
Направлено денежных средств – всего	030	(54 227)	(47 720)
В том числе: на приобретение запасов, работ, услуг	031	(1 199)	(336)
на оплату труда	032	(7 184)	(3 958)
на уплату налогов и сборов	033	(4 316)	(2 424)
на прочие выплаты	034	(41 528)	(41 002)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности (020 – 030)	040	39 430	28 978
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	209 729	134 051
В том числе: от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	208 302	127 869
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	602	-
прочие поступления	055	825	6 182
Направлено денежных средств – всего	060	(222 187)	(187 537)
В том числе: на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(222 187)	(179 714)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	(7 823)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности (050 – 060)	070	(12 458)	(53 486)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2015 года	За январь - декабрь 2014 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	49 144	62 215
В том числе: кредиты и займы	081	46 694	48 261
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	13 518
прочие поступления	084	2 450	436
Направлено денежных средств – всего	090	(64 026)	(38 975)
В том числе: на погашение кредитов и займов	091	(51 619)	(36 532)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(10 936)	(2 157)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(1 471)	(286)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности (080 – 090)	100	(14 882)	23 240
Результат движения денежных средств за отчетный период (± 040 ± 070 ± 100)	110	12 090	(1 268)
Остаток денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2014 г.	120	3 222	4 489
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	130	15 312	3 221
Влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к белорусскому рублю	140	-	-

Руководитель _____ (подпись) Д.Парола (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Е.В.Кравченко (инициалы, фамилия)

20 января 2016 года

Республика Беларусь Иностранное общество с ограниченной ответственностью "Микро Лизинг" г. Гомель

Mikro Leasing Микро Лизинг

Иностранное общество с ограниченной ответственностью
Республика Беларусь, 246050 г. Гомель, проспект Ленина,33 , р/с 3011800000004 в ОАО «Белгазпромбанк» Гомельская областная дирекция 246050, г. Гомель, ул. Пушкина, 2, БИК 153001742, УНП 490849929, ОКПО 297913303000, факс (8-0232) 71-81-82 тел. (8-0232)71-81-81, (8-0232)71-81-82, МТС+375 33-681-81-81, VELCOM +37529-671-81-81 www.mikro-leasing.by

АВТОТЕХНИКА СПЕЦТЕХНИКА ОБОРУДОВАНИЕ НЕДВИЖИМОСТЬ В ЛИЗИНГ

Иностранное общество с ограниченной ответственностью « Микро Лизинг»

Примечания к бухгалтерской отчетности за 2015 год

ИООО «Микро Лизинг» зарегистрировано решением Гомельского облисполкома 01.10.2009 года в едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №490849929.

Уставный фонд общества на 01.01.2015 года составлял 13 500 000 000 (Тринадцать миллиардов пятьсот миллионов) белорусских рублей. При подведении итогов за 2014 год обществом было принято решение об уменьшении размера уставного фонда до величины чистых активов. Устав общества в новой редакции зарегистрирован 16 декабря 2015 года размер уставного фонда составил 10 791 000 000 (Десять миллиардов семьсот девяносто один миллион) белорусских рублей.

Участниками общества являются:

1.Общество с ограниченной ответственностью «Mikro Kapital» зарегистрировано в Вильце от 04 февраля 2008 года, запись WIL/2008/138, местонахождение: L-1331, Люксембург, Бульвар Великой Герцогини Шарлотты, 11-13; Великое Герцогство Люксембург - доля в уставном фонде 99,9% (денежными средствами)

2. Винченцо Трани, 18 мая 1974 года рождения, гражданин Итальянской Республики, паспорт № YA2976711, выдан 10 февраля 2012 года Министром иностранных дел Итальянской Республики, зарегистрированный на территории Российской Федерации по адресу: город Москва, ул. Новокузнецкая дом 43/16, строение 2, квартира 39 - доля в уставном фонде 0,1% (денежными средствами).

По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный фонд сформирован в полном объеме.

Юридический адрес: г. Гомель, проспект Ленина,33.

Форма собственности – частная.

ИООО «Микро Лизинг» зарегистрировано в инспекции МНС Республики Беларусь по Центральному району г. Гомеля в качестве налогоплательщика под УНП 490849929.

Основным видом деятельности ИООО «Микро Лизинг» является финансовый лизинг- 65210 (Код по ОКЭД).

ИООО «Микро Лизинг» открыты следующие счета:

В РД № 600 ЗАО «Банк ВТБ» (Беларусь) обществу открыты следующие счета:

- текущий счет в белорусских рублях № 3011435190011;
- текущий счет в российских рублях №3011435195029;
- текущий счет в евро №3011435195029;
- транзитный счет в российских рублях №3011435195175;
- транзитный счет в евро №3011435195175;
- спецвалютный счет в российских рублях №3011435196086.
- спецвалютный счет в евро №3011435196086

В РД № 400 ЗАО «Банк ВТБ» (Беларусь) обществу открыты следующие счета:

- текущий счет в белорусских рублях №3011435190053;

В дополнительном офисе № 3 ЗАО «Банк ВТБ» (Беларусь) обществу открыты следующие счета:

- текущий счет в белорусских рублях № 3011435190066.

В дополнительном офисе №503 ЗАО «Банк ВТБ» (Беларусь) обществу открыты следующие счета:

- текущий счет в белорусских рублях №3011435190024.

В ЗАО «Дельта Банк» обществу открыты следующие счета:

- текущий счет в белорусских рублях № 3011053073411
- текущий счет в белорусских рублях № 3011053073440
- депозитный счет в белорусских рублях № 3411053073402

В связи с отзывом Национальным Банком Республики Беларусь лицензии у ЗАО «Дельта Банка» данные счета являются не действующими и совокупный остаток денежных средств на данных счетах составляет 738 730 белорусских рублей.

В ЗАО «Белгазпромбанке» обществу открыты следующие счета:

- текущий счет в белорусских рублях № 3011800000004
- депозитный счет в белорусских рублях № 3411800000024
- текущий счет в долларах США № 3011800000004
- текущий счет в евро № 3011800000004
- счет гарантийный депозит в евро №3151800000036
- счет гарантийный депозит в евро №3151800000049
- счет гарантийный депозит в евро №3151800000052
- счет гарантийный депозит в долларах США №3151800000052

-кредитные счета в белорусских рублях №2120800003964, №2120800003892 , №2120800003919, №2120800003850.

Согласно учетной политике предприятия выручка отражается методом «по начислению» организация отражает выручку на дату отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

В отчете о движении денежных средств за 2014 год внесены корректировки в связи с неверным распределением денежных средств по видам деятельности общества. Так согласно учетной политике общества к доходам и расходам по текущей деятельности относятся сумма лизингового платежа в части платежа, включающего вознаграждение лизингодателя,

возмещение расходов в составе лизингового платежа (за исключением контрактной стоимости предмета лизинга), а следовательно погашение стоимости предмета лизинга должно относится к инвестиционной деятельности. Следовательно в отчете о движении денежных средств строка 021 уменьшилась на 131 517 млн.руб., строка 051 увеличилась на 125 334 млн.рублей, строка 055 увеличилась на 6182 млн.руб., и соответственно строка 031 уменьшилась на 186 588 млн.рублей, а строка 061 увеличилась на 178 765 млн.рублей, строка 064 увеличилась на 7823 млн.руб.

Выручка от реализации (за вычетом налогов и сборов, включаемых в выручку) за 2015 год составила 48 201 млн. руб. в 2014 году выручка составляла 29 337 млн.руб.

Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг в 2015 году составила 12 693 млн. руб., в 2014 году этот показатель составлял 6 788 млн. руб. Управленческие расходы в 2015 году составили 11 443 млн.руб., в 2014 году – 6 708 млн.руб.

Доходы по инвестиционной деятельности составили 198 181 млн. руб. (2014 год: 159 137 млн.руб.), в т. ч. доходы от передачи предметов лизинга лизингополучателю (в части стоимости предмета лизинга) 122 954 млн.руб., суммовая разница при поступлении основного долга по автоломбарду 1 008 млн.руб, суммовая разница при поступлении лизинговых платежей (в части стоимости) 30 231 млн. руб., проценты по депозитам 590 млн. руб. доходы от реализации внеоборотных активов 49 378 млн.руб.; расходы по инвестиционной деятельности 147 554 млн.руб. (2014 год: 158 441 млн.руб.), в т. ч. расходы от передачи предметов лизинга лизингополучателю в части стоимости предмета лизинга 122 954 млн.руб., расходы от реализации внеоборотных активов 7445 млн.руб., списание дебиторской задолженности 139 млн.руб., амортизация предметов лизинга на балансе лизингодателя 16 963 млн. бел. руб.

Доходы по финансовой деятельности составили 5 457 млн.руб. (2014 год: 14 845 млн.руб.), в т. ч. курсовые разницы 5 457 млн.руб.; расходы по финансовой деятельности 79 541 млн.руб. (2014 год: 34 168 млн.руб.), в т. ч. курсовые разницы 60 324 млн.руб., начисленные проценты по долгосрочным и краткосрочным займам и кредитам 19 217 млн. руб.

Прибыль за 2015 год составила 551 млн. бел руб. (2014 год: прибыль 3614 млн.руб.), в том числе прибыль от текущей деятельности составила 24 340 млн.руб. (2014 год: 15 238 млн.руб.), убыток по инвестиционной и финансовой деятельности общества составил 23 457 млн. руб. (2014 год: убыток 10 718 млн.руб.). Налог на прибыль за 2015 год составил 332 млн.руб. (2014 год: 966 млн).

Стоимость основных средств организации по состоянию на 31 декабря 2014 года составляла 1 175 млн.руб., по группам основных средств: здания – 231,4 млн.рублей, машины и оборудование – 381,3 млн.руб., транспортных средств – 381,7 млн.руб., инструмента, инвентаря и принадлежностей – 180,4 млн.руб., дебетовый оборот за 2015 год составил по группам основных

средств: по машинам и оборудованию – 127,5 млн.руб., по транспортным средствам – 1353,5 млн.руб., по инструменту, инвентарю и принадлежностям- 176,3 млн. руб., кредитовый оборот за 2015 год по группам основных средств составил: машины и оборудование – 62,0 млн.руб., инструментам инвентарю и принадлежностям – 4 млн.руб., по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 2766,6 млн.руб. по группам основных средств: здания – 231,4 млн. руб., машины и оборудование – 446,8 млн. руб., транспортных средств – 1735,2 млн.руб., инструмента, инвентаря и принадлежностей – 352,7 млн.руб., Амортизация производится линейным способом по всем группам основных средств, амортизация составляет на 31 декабря 2014 года составляет 421 млн. руб., а по состоянию на 31 декабря 2015 составляет 399,8 млн.руб., диапазоны сроков полезного использования составляют от пяти лет до семидесяти двух лет. Переоценка основных средств в 2015 году в организации не производилась.

Стоимость нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 52,4 млн.руб. Дебетовый и кредитовый оборот по нематериальным активам в 2015 году отсутствовал. Стоимость нематериальных активов организации по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 52,4 млн.руб., амортизация производится линейным способом, сумма амортизация составляет на 31.12.2014 года составляет 655 251 бел. руб, а по состоянию на 31.12.2015 года 5,8 млн.руб. Диапазон срока полезного использования составляет 120 месяцев.

Стоимость доходных вложений на счете 03.40 (Предметы лизинга) по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 7 874 млн.руб., стоимость доходных вложений на счете 03.40 (Предметы лизинга) на 31 декабря 2015 года составляет 72 199,0 млн.рублей,(значительный рост доходных вложений связан со спецификой учета лизинговых операций на балансе лизингодателя, все предметы лизинга переданные лизингополучателям физическим лицам учитываются на балансе лизингодателя) амортизация на 31 декабря 2014 года составила 262 млн.руб, амортизация начисленная по предметам финансового лизинга на балансе лизингодателя на 31.12.2015 года составляет 16 913,9 млн.рублей. Все предметы финансового лизинга на балансе ИООО «Микро Лизинг» по группе основных средств являются транспортными средствами, амортизация начисляется линейным способом. Диапазоны сроков полезного использования составляют исходя из договоров финансового лизинга от тринадцати месяцев до сорока восьми месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2015 года дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты составляет 60 650 млн.руб. и состоит исключительно из задолженности покупателей и заказчиков, это обусловлено спецификой деятельности организации, так как срок по отдельным договорам финансового лизинга составляет 48 месяцев. На 31 декабря 2014 года долгосрочная дебиторская задолженность составляла 69 727 млн.руб.

Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2014 года составляют 112 млн. рублей. Кредитовый оборот за 2015 год составляет 536 млн.руб. По

состоянию на 31 декабря 2015 года резервы по сомнительным долгам составляют 648 млн.руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты составляет 119 960 млн.руб. (по состоянию на 31 декабря 2015 года). Так, состав краткосрочной дебиторской задолженности следующий:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 823 млн.руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 116 376 млн.руб.,
- расчеты по налогам и сборам, а также по социальному страхованию и обеспечению – 103 млн.руб.,
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 409,5 млн.руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 248 млн.руб.

По состоянию на 31 декабря 2014 года краткосрочная дебиторская задолженность составляла 103 458 млн.руб.

Запасы ИООО «Микро Лизинг» на 31 декабря 2014 года составляют 606 млн.руб., по состоянию на 31 декабря 2015 года запасы составляли 729 млн.руб. Запасы в 2015 году состоят из материалов на сумму 441 млн. руб. и на сумму 288 млн.руб. из товаров. Оценка запасов – способ ФИФО.

Долгосрочные активы, предназначенные для реализации на 31 декабря 2014 года отсутствовали. Дебетовый оборот за 2015 год составил 573 млн. бел руб. Долгосрочные активы, предназначенные для реализации, включают в себя транспортные средства, переданные по договорам комиссии на реализацию. Долгосрочные активы, предназначенные для реализации, планируется реализовать в течении 12 месяцев с дня передачи по договорам комиссии.

Финансовыми вложениями в ИООО «Микро Лизинг» признаются суммы основного долга, выданные под залог движимого имущества физическим лицам сроком до 12 месяцев. Сумма финансовых вложений на 31 декабря 2014 года составила 3 070 млн. руб., на 31 декабря 2015 года – 1 331 млн.руб.

Кредиторская задолженность составляет 28 167 млн.руб., в т.ч. по авансам полученным (авансовые платежи полученные от лизингополучателей) 3 140 млн.руб., также следует отметить, что большая часть краткосрочной кредиторской задолженности состоит из задолженности по процентам по краткосрочным кредитам и займам. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2014 года составляла 28 591 млн.руб.

В 2015 году Фондом «Mikro Fund» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Mikro Kapital» были предоставлены долгосрочные займы в порядке оказания временной финансовой помощи в сумме 1 334 996 евро (процентная ставка 14% годовых), погашено в 2015 году основного долга на сумму 2 190 000 евро, задолженность ИООО «Микро Лизинг» по долгосрочным займам на 31 декабря 2014 года составляла 5 470 000 евро и 69 074 849,31 российских рублей, на 31 декабря 2015 года данная задолженность составляет 4 615 000 евро и 69 074 849,31 российских рублей. Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2014 года составляет

862 088,17 евро, сумма начисленных процентов в российских рублях 29 382 169,98. На 31 декабря 2015 года сумма задолженности по начисленным процентам в составляет 38 707 279,64 российских рублей, сумма задолженности по начисленным процентам в евро составляет 1 077 484,68. Начислено процентов за пользование займами в 2015 году на сумму 726 278,68 евро и 22 028 216,4 российских рублей. В течении 2015 года общество погасило начисленные проценты Фонду «Mikro Fund» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Mikro Kapital» на сумму 438 254,24 евро и 10 500 289,85 российских рублей. С дохода иностранного юридического лица удержан налог на доходы по ставке 10%.

Краткосрочная часть долгосрочных обязательств по займам на 31 декабря 2015 года составляет 1 410 000 евро, что эквивалентно 28 623 млн. руб. Долгосрочные кредиты и займы на 31 декабря 2015 года составляют 3 205 000 евро и 69 074 849,31 российских рублей, что эквивалентно 82 698 млн.руб., прочие долгосрочные обязательства в части процентов составляет 38 707 279,64 российских рублей и 540 917,39 евро, что эквивалентно 20 863,7 млн.бел.руб.

В 2015 году общество привлекло краткосрочные кредиты в ОАО «Белгазпромбанке» на сумму 22 131 млн. руб., погашение в части основного долга в течении 2015 года составило 11 549 млн.руб., остаток не погашенной задолженности в части основного долга по краткосрочным кредитам на 31 декабря 2015 года составляет 10 582 млн.руб. На 31 декабря 2014 года краткосрочные кредиты отсутствовали. В 2015 году начислено проценты за пользование краткосрочными кредитами в сумме 585 млн.руб., погашено процентов на сумму 404,5 млн. руб. На 31 декабря 2015 года задолженность по процентам составляет 180,5 млн.руб.

Аффилированными лицами ИООО «Микро Лизинг» являются Общество с ограниченной ответственностью «Mikro Kapital», Винченцо Трани, Паоло Трани – отец учредителя ИООО «Микро Лизинг», Энрика Арена – мать учредителя ИООО «Микро Лизинг» Винченцо Трани, Альберто Трани – родной брат учредителя ИООО «Микро Лизинг» Винченцо Трани, Стелла Трани – родная сестра учредителя ИООО «Микро Лизинг», Кровопусков Евгений Анатольевич Член Наблюдательного совета ИООО «Микро Лизинг»,Лазовский Юлиан Валентинович Член Наблюдательного совета ИООО «Микро Лизинг»

В связи с принятием указа № 99 от 25 февраля 2014 года учредителями ИООО «Микро Лизинг» было принято решение на внеочередном заседании общего собрания участников ИООО «Микро Лизинг» о увеличении уставного капитала. Задолженность перед учредителями на 31 декабря 2013 года отсутствовала. Общество с ограниченной ответственностью «Mikro Kapital» перечисляло денежные средства двумя платежными поручениями от 12.12.2014 года в сумме 65 981 460,11 российских рублей и 17.12.2014 года 30 000 евро. Винченцо Трани перечислял денежные средства в пополнение уставного капитала 24.12.2014 года в сумме 1 100 евро. При пополнении уставного капитала в декабре 2014 года участники общества внесли

денежных средств больше и у общества образовалась задолженность перед аффилированными лицами – это было обусловлено нестабильностью белорусского рубля по отношению к иностранным валютам. Кредиторская задолженность перед Винченцо Трани составляет 137,36 евро, задолженность перед Обществом с ограниченной ответственностью «Mikro Kapital» составляет 5 634,62 евро. Общество с ограниченной ответственностью «Mikro Kapital» является так же взаимосвязанным с Фондом «Mikro Fund» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Mikro Kapital», которые предоставляют долгосрочные займы ИООО «Микро Лизинг». Директором ИООО «Микро Лизинг» с 29 ноября 2010 года является Джорджо Парола.

Среднесписочная численность работающих за 2015 год составила 36 человек. Фонд оплаты труда за 2015 год составил 9566,3 млн. руб.

Событием, возникшим после отчетной даты стало погашение двух краткосрочных кредитов предоставленных ОАО «Белгазпромбанком» на сумму 6 728 млн. бел. руб.

Директор Д.Парола

Главный бухгалтер Е.В.Кравченко