

### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 1 января 2018 г.

Организация	СООО "Белросагросервис"
Учетный номер плательщика	190780490
Вид экономической деятельности	оптовая торговля
Организационно-правовая форма	Совместное общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220094, г. Минск, ул. Ванеева, д.29А

Дата утверждения  
Дата отправки  
Дата принятия


АКТИВЫ	Код строки	на 31 Декабря 2017 г.	на 31 Декабря 2016 г.
1	2	3	4
<b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Основные средства:	110	2 118	2 038
Нематериальные активы:	120	10	8
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	82	82
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	1 252	176
Прочие долгосрочные активы	180	8	12
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>3 470</b>	<b>2 316</b>
<b>II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	11 399	11 562
в том числе:			
материалы	211	9	9
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	11 390	11 553
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	16	42
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	611	99
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	30 674	25 982
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	270	7 820	7 305
Прочие краткосрочные активы	280	1	1
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>50 521</b>	<b>44 991</b>
<b>БАЛАНС (190+290)</b>	<b>300</b>	<b>53 991</b>	<b>47 307</b>

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4
<b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	410	21	21
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	2 141	1 994
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	12 252	10 287
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>14 414</b>	<b>12 302</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	166	17
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	207	61
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>373</b>	<b>78</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	38 652	34 701
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	36 565	32 025
по авансам полученным	632	964	674
по налогам и сборам	633	201	444
по социальному страхованию и обеспечению	634	100	100
по оплате труда	635	544	1 353
по лизинговым платежам	636	276	97
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	2	8
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	548	217
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	4	9
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>39 204</b>	<b>34 927</b>
<b>БАЛАНС (490+590+690)</b>	<b>700</b>	<b>53 991</b>	<b>47 307</b>

Руководитель



 Акта С.М.

Главный бухгалтер

 Плешкова Е.В.

21 Марта 2018 г.



**ОТЧЕТ**  
**о прибылях и убытках**  
**период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Организация	ООО "Белпросагросервис"
Учетный номер плательщика	190780490
Вид экономической деятельности	оптовая торговля
Организационно-правовая форма	Совместное общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220094, г. Минск, ул. Ванеева, д.29А

Наименование показателей	Код строки	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	66 818	57 816
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(57 525)	(47 208)
<b>Валовая прибыль (010-020)</b>	<b>030</b>	<b>9 293</b>	<b>10 608</b>
Управленческие расходы	040	-	-
Расходы на реализацию	050	(8 708)	(8 748)
<b>Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030-040-050)</b>	<b>060</b>	<b>585</b>	<b>1 860</b>
Прочие доходы по текущей деятельности	070	11 230	7 294
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(7 164)	(7 502)
<b>Прибыль (убыток) от текущей деятельности (+-060+070-080)</b>	<b>090</b>	<b>4 651</b>	<b>1 652</b>
Доходы по инвестиционной деятельности	100	26 143	37 023
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	43	264
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	1
проценты к получению	103	288	467
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	25 812	36 291
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(25 299)	(35 851)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(31)	(4)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(25 268)	(35 847)
Доходы по финансовой деятельности	120	4 865	11 412
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	2 837	7 901
прочие доходы по финансовой деятельности	122	2 028	3 511
Расходы по финансовой деятельности	130	(8 037)	(7 402)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	(285)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(8 019)	(7 117)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(18)	-
<b>Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100-110+120-130)</b>	<b>140</b>	<b>(2 328)</b>	<b>5 182</b>
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+-090+140)</b>	<b>150</b>	<b>2 323</b>	<b>6 834</b>
Налог на прибыль	160	(385)	(1 243)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
<b>Чистая прибыль (убыток) (+-150-160+-170+-180-190-200)</b>	<b>210</b>	<b>1 938</b>	<b>5 591</b>
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	174	75
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
<b>Совокупная прибыль (убыток) (+-210+220+-230)</b>	<b>240</b>	<b>2 112</b>	<b>5 666</b>
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Актаа С.М.

Главный бухгалтер

Плешкова Е.В.

21 Марта 2017 г.





вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение капитала	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение собственного капитала - всего</b>	160	-	-	-	-	(67)	-	-	(67)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	(67)	-	-	(67)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее уменьшение капитала	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	(27)	27	-	-
<b>Остаток на 31.12.17 г.</b>	200	21	-	-	-	2 141	12 252	-	14 414

Руководитель

Актаа С.М.

Главный бухгалтер

Плешкова Е.В.

21 Марта 2018г.



**ОТЧЕТ**  
**о движении денежных средств**  
**период с 1 января по 31 декабря 2017 г.**

Организация	ООО «Белросагросервис»
Учетный номер плательщика	190780490
Вид экономической деятельности	оптовая торговля
Организационно-правовая форма	Совместное общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220094, г. Минск, ул. Ванеева, д. 29А

Наименование показателей	Код строки	за Январь 2017 г. - Декабрь 2017 г.	за Январь 2016 г. - Декабрь 2016 г.
1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	020	77 006	59 746
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	69 185	51 694
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	7 821	8 052
Направлено денежных средств - всего	030	(78 216)	(57 974)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(54 603)	(34 343)
на оплату труда	032	(6 196)	(5 613)
на уплату налогов и сборов	033	(9 587)	(10 096)
на прочие выплаты	034	(7 830)	(7 922)
<b>Результат движения денежных средств по текущей деятельности</b>	<b>040</b>	<b>(1 210)</b>	<b>1 772</b>
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	050	47 689	71 051
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	1 981	861
возврат предоставленных займов	052	-	625
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	1
проценты	054	300	403
прочие поступления	055	45 408	69 161
Направлено денежных средств - всего	060	(45 477)	(69 888)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(71)	(27)
на предоставление займов	062	-	(625)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	(45 406)	(69 236)
<b>Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности</b>	<b>070</b>	<b>2 212</b>	<b>1 163</b>
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	080	1 385	8 736
в том числе:			
кредиты и займы	081	562	7 338
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	823	1 398
Направлено денежных средств - всего	090	(1 872)	(10 674)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(908)	(9 618)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	-	(325)
на лизинговые платежи	094	(300)	(48)
прочие выплаты	095	(664)	(683)
<b>Результат движения денежных средств по финансовой деятельности</b>	<b>100</b>	<b>(487)</b>	<b>(1 938)</b>
<b>Результат движения денежных средств за отчетный период</b>	<b>110</b>	<b>515</b>	<b>997</b>
Остаток денежных средств и их эквивалентов на 31.12.16 г.	120	7 305	6 308
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	130	7 820	7 305
Влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к белорусскому рублю	140	159	715

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 21 Марта 2018 года

Актаа С.М. \_\_\_\_\_  
 (инициалы, фамилия)  
 Плешкова Е.В. \_\_\_\_\_  
 (инициалы, фамилия)



**Расчет стоимости чистых активов организации  
ООО "Белпросагросервис"  
на 31 Декабря 2017 г.**

№ пп	Наименование показателей	на 31 Декабря 2017 г.	на 31 Декабря 2016 г.
1	<b>АКТИВЫ</b>	53 991	47 307
1.1	<b>В том числе:</b> <b>долгосрочные активы</b>	3 470	2 316
1.1.1	в том числе основные средства	2 118	2 038
1.1.2	нематериальные активы	10	8
1.1.3	доходные вложения в материальные ценности		
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	82	82
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	0	0
1.1.6	отложенные налоговые активы		
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	1 252	176
1.1.8	прочие долгосрочные активы	8	12
1.2	<b>краткосрочные активы</b>	50 521	44 991
1.2.1	в том числе: запасы	11 399	11 562
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации		
1.2.3	расходы будущих периодов	16	42
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	611	99
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	30 674	25 982
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения		
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	7 820	7 305
1.2.8	прочие краткосрочные активы	1	1
2	<b>АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)</b>	53 991	47 307
3	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	(39 577)	(35 005)
3.1	<b>В том числе:</b> <b>долгосрочные обязательства</b>	(373)	(78)
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	(166)	(17)
3.1.3	отложенные налоговые обязательства		
3.1.4	доходы будущих периодов	(207)	(61)
3.1.5	резервы предстоящих платежей		
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства		
3.2	<b>краткосрочные обязательства, в том числе</b>	(39 204)	(34 927)
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы		
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств		
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	(38 652)	(34 701)
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации		
3.2.5	доходы будущих периодов	(548)	(217)
3.2.6	резервы предстоящих платежей		
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	(4)	(9)
4	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)</b>	(39 577)	(35 005)
5	<b>Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)</b>	14 414	12 302

Руководитель

Главный бухгалтер

21 Марта 2018 года



*Актиса*

С.М. Актаа

Е.В. Плешкова

**ПРИМЕЧАНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД  
СООО «БЕЛРОСАГРОСЕРВИС»**

СООО «Белросагросервис» зарегистрировано Решением Минского городского исполнительного комитета от 30 ноября 2006 года № 2432 за номером в ЕГРЮЛ 190780490 (свидетельство № 0125811).

Уставный фонд предприятия составляет 100000 (Сто тысяч) долларов США. Иностранные инвестиции в Уставном фонде предприятия составляют 50%. Уставный фонд по состоянию на 11.01.2007 фактически сформирован полностью, что подтверждается аудиторским заключением и Свидетельством о фактическом формировании уставного фонда коммерческой организации с иностранными инвестициями № 0001315, выданным Минским городским исполнительным комитетом.

В июне 2007 года произошли изменения в составе учредителей.

**Учредители:**

Гражданин РБ Ландин Евгений Борисович	25%
Гражданин РБ Новицкий Александр Иванович	25%
Гражданин РФ Актаа Сахр Мустафа	50%

**Юридический адрес:**

с 21.05.2009г. – 220094, РБ, г. Минск, ул. Ванеева, 29А (Ленинский район г. Минска).

Предприятие основано на частной форме собственности, является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс.

**Реквизиты предприятия:**

УНП 190780490

СООО «Белросагросервис» имеет следующие счета в банках:

Реквизиты банка: ЗАО «Альфа-банк» г. Минск, ул. Сурганова, 43-47, БИК ALFABY2X.

текущий (расчетный) BY18ALFA30122006580060270000 код валюты 933;  
текущий (расчетный) BY93ALFA30122006580010270000 код валюты 840;  
текущий (расчетный) BY78ALFA30122006580020270000 код валюты 978;  
текущий (расчетный) BY33ALFA30122006580050270000 код валюты 985;  
текущий (расчетный) BY63ALFA30122006580030270000 код валюты 643;

Реквизиты банка: ОАО «Белинвестбанк» г. Минск, пр-т Машерова, 29 МФО 153001739  
карт-счет: BY17ALFA30122006580190270000

Реквизиты банка: ОАО «Белгазпромбанк» г. Минск БИК OLMPBY2X.

текущий (расчетный) BY06OLMP30121000191270000933 код валюты 933;  
текущий (расчетный) BY92OLMP30121000191270000840 код валюты 840;  
текущий (расчетный) BY52OLMP30121000191270000978 код валюты 978;  
текущий (расчетный) BY76OLMP30121000191270000643 код валюты 643;

Реквизиты банка: Филиал ОАО "Белагропромбанк" - Минская городская дирекция г. Минск код 963.  
текущий (расчетный) № BY17BAPB30122528300170000000 код валюты 933;

Реквизиты банка: Филиал №511 ОАО "АСБ «Беларусбанк» г. Минск, ул. Долгобродская, 1, БИК АКВВBY21511.

текущий (расчетный) BY12AKBB30120000094675200000 код валюты 933  
текущий (расчетный) BY31AKBB30121084000275200000 код валюты 840;  
текущий (расчетный) BY69AKBB30120197801395200000 код валюты 978;  
текущий (расчетный) BY76AKBB30120164305415200000 код валюты 643;

**Руководитель предприятия** – Сахр Мустафа Актаа

**Главный бухгалтер** – Елена Владимировна Плешкова

**Цель образования Предприятия** – хозяйственная деятельность, направленная на получение прибыли для удовлетворения социальных, культурных и экономических интересов учредителя и членов трудового коллектива;

содействие наиболее полному удовлетворению потребностей народного хозяйства в торговой деятельности товарами и оказание услуг.

Предприятие осуществляет оперативный и бухгалтерский учет результатов своей работы, ведет бухгалтерскую, налоговую и статистическую отчетность в установленном законодательством Республики Беларусь порядке.



В 2017 году основным видом деятельности СООО «Белросагросервис» являлась оптовая торговля товарами сельскохозяйственного назначения (средства защиты растений, семена, с/х техника, з/части), продуктами питания (сахар-песок), экспорт товаров в РФ (молочной продукции, сахара-песка, масло рапсовое), предоставление объектов в финансовый лизинг, оказание услуг.

Финансовое состояние СООО «Белросагросервис» на конец 2017 отчетного года отражено следующими показателями:

- |  |  |
|--|--|
| 1. Уставный фонд   | 21,40 тыс. руб.,<br>что составляет 100 000 долларов США. |
| 2. Балансовая стоимость основных фондов,<br>в т.ч. стоимость основных средств, полученных в лизинг | 4 954,30 тыс. руб.,<br>262,73 тыс. руб.                  |

Состав основных средств предприятия имеет следующую структуру:

№ группы	Наименование	Балансовая стоимость, руб.	Сумма амортизации, руб.	Остаточная стоимость, руб.
1	Здание	2 359 786,84	645 373,36	1 714 413,49
2	Сооружения	169 698,80	60 111,63	109 587,16
3	Передаточные устройства	47 404,42	9 713,91	37 690,50
4	Машины и оборудование	519 941,77	450 461,37	69 480,45
5	Транспортные средства	1 456 976,31	1 377 166,63	79 809,67
6	Инструмент	27 768,29	17 026,01	10 742,28
7	Производственный и хозяйственный инвентарь	109 994,23	73 994,92	35 999,29
	Итого	4 691 570,66	2 633 847,83	2 057 722,84

Состав основных средств, полученных в лизинг:

5	Транспортные средства	262 730,66	202 641,16	60 089,50
---	-----------------------	------------	------------	-----------

- |   |                                       |
|---|---------------------------------------|
| 3. Износ амортизируемых основных средств,<br>в т.ч. износ основных средств, полученных в лизинг | 2 836,5 тыс. руб.,<br>202,6 тыс. руб. |
| 4. Стоимость нематериальных активов   | 33,9 тыс. руб.                        |

Состав нематериальных активов имеет следующую структуру:

Группы НМА	Данные на 31.12.2017 г.			
	Наименование нематериального актива	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
	Права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	33 299,54	23 117,06	10 182,48
	Лицензия Баз.поставка и Client к ПО для складского учета	20 210,42	20 210,42	
	ПО "1С:Предприятие 8" Бухгалтерия 8.3	5 276,12	1 647,98	3 628,14
	ПО "1С:Предприятие 8.0 УТ Конфигур.10.4." HS Типовая конфигурация	7 813,00	1 258,66	6 554,34
	Права пользования природными ресурсами, землей	409,19	297,95	111,24
	Право постоянного польз-я земельным участком 0,0515 Минск, Ванеева, 29	7,12	6,54	0,58
	Право постоянного польз-я земельным участком Минск, Ванеева, 29 0,0010	105,45	75,59	29,86
	Право постоянного польз-я земельным участком Минск, Ванеева, 29 0,0027	284,71	204,00	80,71
	Право постоянного польз-я земельным участком Узденский р-н	11,91	11,82	0,09
	Прочие	150,00	2,95	147,05

Право (неисключительная лицензия) использования программного обеспечения "СпецФормуляр - Стандарт"	150,00	2,95	147,05
<b>Итого:</b>	<b>33 858,73</b>	<b>23 417,96</b>	<b>10 440,77</b>

5. Износ нематериальных активов	23,4 тыс. руб.
6. Запасы товарно-материальных ценностей	11 390,1 тыс. руб.
7. Расходы на реализацию в 2017-м году составили	8 708,1 тыс. руб.
8. Прибыль за отчетный год составляет (стр.210 Приложение 2)	1 938,2 тыс. руб.
<i>Прибыль отчетного года по решению Учредителей остается нераспределенной.</i>	
9. Чистые активы предприятия на конец отчетного года составили	14 414 тыс. руб.
10. Численность работников в среднем за 2017 год	72 человека.

Предприятие в 2017 году применяло утверждённый на предприятии внутренний план счетов, разработанный на основе Типового плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Постановлением Минфина РБ от 29 июня 2011 г. N 50, с учетом отраслевых и других особенностей хозяйственной деятельности предприятия.

По строке 140 приложения 1 на конец 2017 года отражена:

- стоимость строительных материалов в сумме 0,3 тыс. руб.,
- вложения во внеоборотные активы в сумме 81,7 тыс. руб. как затраты на строительство и создание объекта «Складская база п.Озеро Узденского района Минской обл.».

По решению учредителей расходы на строительство и создание объекта «Складская база п.Озеро Узденского района Минской обл.» в сумме 81,7 тыс. руб. по статьям Инженерно-изыскательские изыскания, Топографо-геодезические работы, Проектные работы планируется использовать при осуществлении строительно-монтажных работ с привлечением подрядных организаций в срок до 2020 года для строительства Здания склада по адресу: п. Озеро Узденского района Минской обл. (1-й этап).

По строке 170 приложение 1 на конец 2017 года отражена долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и состоит из долгосрочной части предоставленных сотрудникам займов в размере 2,4 тыс. руб. и долгосрочной части обязательств лизингополучателей (счет 62.11) в размере 1249,57 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2018г. долгосрочная дебиторская задолженность по договорам купли-продажи отсутствует. Поэтому сумма долгосрочной дебиторской задолженности не корректируется на величину созданного резерва по сомнительным долгам.

По строке 180 приложение 1 на конец 2017 года отражена сумма прочих долгосрочных активов, а именно сумма расходов будущих периодов, учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежащих отнесению на расходы отчетного периода более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

- 0,288 тыс. руб. подоходный налог, уплаченный организацией по займам, выданным сотрудникам,
- 7,331 тыс. руб. затраты до начала строительства объекта «Складская база п.Озеро Узденского района Минской обл.»,
- 0,033 тыс. руб. прочие расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов", в размере 7,3 тыс. руб. как сумма затрат до начала строительства «Складская база п.Озеро Узденского района Минской обл.» также согласно решению учредителей, планируется использовать при осуществлении строительно-монтажных работ с привлечением подрядных организаций в срок до 2020 года для строительства Здания склада по адресу: п. Озеро Узденского района Минской обл. (1-й этап).

По строке 240 приложение 1 в том числе показан:

- НДС, уплаченный таможенным органам при ввозе товаров с территории государств, не являющихся членами Таможенного союза, в сумме 605,6 тыс. руб. и по которому не истек срок 60 календарных дней с даты выпуска товаров в соответствии с заявленной таможенной процедурой (Указ Президента РБ от 26.02.2015г. №99);
- НДС, полученный от поставщиков за полученные услуги и по которому в срок до 20.03.2018г. на портал МНС на выставлены электронные ЭСЧФ.



По строке 250 приложение 1 на конец 2017 года отражена краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.

- по покупателям и заказчикам в сумме 28 252,1 тыс. руб.,
- по поставщикам и подрядчикам в сумме 2 136,2 тыс. руб.,
- сотрудников перед предприятием по предоставленным займам и прочим операциям в сумме 11,9 тыс. руб. (краткосрочная часть),
- по расчетам по претензиям в сумме 2,4 тыс. руб. и по возмещаемым расходам по договору поручения с ООО "Алсико-Агропром" РФ в сумме 24,6 тыс. руб.,
- по расчетам с бюджетом 226,9 тыс. руб.,
- по расчетам с банками по начисленным процентам к получению в сумме 4,6 тыс. руб.,
- по расчетам с ОАО «АСБ Беларусбанк» в части начисленного купонного дохода по ценным бумагам, срок выплаты которого не наступил, в сумме 21,6 тыс. руб.

Показатель строки 250 "Краткосрочная дебиторская задолженность" уменьшен на сумму резерва по сомнительным долгам (6,050 тыс. руб.), созданного в связи с краткосрочной дебиторской задолженностью и учитываемого на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам".

По строке 270 приложение 1 отражена величина денежных средств и их эквиваленты. В том числе величина краткосрочных финансовых вложений в ценные бумаги (облигации в долларах США) составила 3 978,4 тыс. руб.

По строке 280 приложения 1 на конец 2017 года отражена сумма недостач и потерь от порчи ценностей, учитываемая в бухгалтерском учете по счету 94.

Изменение показателей на конец 2017 года по строке 450 «Добавочный капитал» приложение 1 произошло в результате переоценки основных средств по состоянию на 31.12.2017 в сумме 174,1 тыс. руб. (отражено также по строке 220 приложение 2) и в результате корректировки добавочного капитала на сумму накопленной за все предыдущие годы суммы переоценки по выбывающим основным средствам, что составило 26,6 тыс. руб. и результат составил 147,5 тыс. руб.

На конец 2017 года в показателе строки 460 приложение 1 отражена прибыль отчетного года в размере 1 938,2 тыс. руб., сумма переоценки по выбывшим в 2017 году основным средствам в размере 26,6 тыс. руб. и нераспределенная прибыль прошлых лет в размере 10 287,6 тыс. руб.

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по строке 460 на 31.12.2016г. скорректирован на суммы прибыли прошлых лет, отраженные в учете 2017 году, что составило 3,585 тыс. руб.

Соответственно внесены корректировки в сторону увеличения в показатели на 31.12.2016г. по следующим строкам:

- строка 214 «готовая продукция и товары» - 5 тыс. руб.;
- строка 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность» - 1 тыс. руб.;
- строка 631 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям» - 2 тыс. руб.;
- строка 633 «Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам» - 1 тыс. руб.

Скорректирован показатель чистых активов на 31.12.2016г. Чистые активы предприятия на конец 2016 года составили 12 302 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2018г. у предприятия отсутствуют задолженность по кредитам и по начисленным процентам.

Долгосрочная часть обязательств по лизинговым платежам в части кредиторской задолженности по лизинговым отсроченным платежам в бюджет со сроком погашения более 12 месяцев по состоянию на 01.01.2018г. составляет 166,4 тыс. руб., что отражено по строке 520 приложение 1. Отсроченные платежи в бюджет включают в себя сумму НДС, приходящуюся на остаток неоплаченной контрактной стоимости предметов лизинга и отраженную по счет 76.16.1.

Лизинговые отсроченные платежи в бюджет со сроком погашения менее года отражены по строке 636 приложения 1 и составляют 203,1 тыс. руб.

Долгосрочная часть доходов будущих периодов в части кредиторской задолженности по лизинговым платежам (лизинговая ставка и часть контрактной стоимости сверх суммы инвестиционных



расходов, учитываемые на счете 98.11) со сроком погашения свыше 12 месяцев по состоянию на 01.01.2018г. составляет 206,7 тыс. руб., что отражено по строке 540 приложение 1.

По строке 636 приложения 1 на конец 2017 года кроме лизинговых отсроченных платежей в бюджет со сроком погашения менее года (203,1 тыс. руб.) отражена кредиторской задолженности перед лизингодателем ООО "АСБ Лизинг" г. Минск по контрактной стоимости полученных предметов лизинга в сумме 72,1 тыс. руб.

По строке 638 приложение 1 на конец 2017 года отражена кредиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами. Задолженность по погашению процентов по кредитам и займам отсутствует.

По строке 650 отражена краткосрочная часть доходов будущих периодов и включает в себя кредиторскую задолженность по лизинговым платежам (лизинговая ставка и часть контрактной стоимости сверх суммы инвестиционных расходов, учитываемые на счете 98.11) со сроком погашения до 12 месяцев, которая составляет 548,2 тыс. руб.

По строке 670 приложение 1 отражена кредиторская задолженность по расчетам со страховой организацией РУСП «Белгосстрах» в части отчислений по обязательному страхованию в сумме 4,312 тыс. руб. и, по расчетам по исполнительным документам с ЗАО «Цептер Банк» в сумме 0,158 тыс. руб.

В **Приложении 2** по строке 070 в прочие доходы по текущей деятельности в том числе включена сумма целевого финансирования 10,0 тыс. руб., полученная от страховой компании ЗАО "Купала" в 2017 году на проведение превентивных мероприятий.

В прочие доходы по текущей деятельности включена сумма страховых возмещений по ДТП, полученных от страховых компаний в 2017 году и в т. ч. выплаченных напрямую на СТО. Сумма составила 9,96 тыс. руб.

В прочие доходы по текущей деятельности включена сумма предоставленных поставщиками финансовых премий и скидок (бонусов), которая составила 3 620,8 тыс. руб., и сумма предоставленных поставщиками по Credit note возмещений за недопоставленный и дефектный товар, которая соответственно составила 16,2 тыс. руб.

В прочие доходы по текущей деятельности включена сумма присужденных судами должникам пеней и штрафов в размере 433,45 тыс. руб., а также сумма понесенных расходов по уплате госпошлин и платы за исполнительные надписи, признанная судами в 2017 году, в размере 13,3 тыс. руб.

В Приложении 2 по строке 080 в прочие расходы по текущей деятельности в том числе отражена сумма неиспользованного в 2017 году Резерва по сомнительным долгам в размере -76,4 тыс. руб. и сумма созданного на 2018 год Резерва по сомнительным долгам в размере 6,0 тыс. руб.

В прочих расходах по текущей деятельности отражена сумма списанной на основании Мировых соглашений дебиторской задолженности по признанным ранее судами пеням и процентам в размере 129,8 тыс. руб.

В прочие расходы по текущей деятельности включена сумма понесенных расходов по уплате госпошлин и нотариального тарифа (платы за исполнительные надписи), признанные судами в 2017 году, в размере 12,7 тыс. руб.

В прочих расходах по текущей деятельности отражена сумма оказанной в 2017 году спонсорской помощи в размере 33,7 тыс. руб., в т. ч. 10,0 тыс. руб. перечислено ООО "Спортивный клуб "Аматар" в рамках Указа Президента Республики Беларусь от 15.04.2013 N 191 (ред. от 31.12.2016) "Об оказании поддержки организациям физической культуры и спорта".

В прочих расходах по текущей деятельности отражена сумма расходов, понесенных ООО «Белросагросервис» и возмещаемых поставщиками на основании Credit note за недопоставленный и дефектный товар, которая составила 15,7 тыс. руб.

В Приложении 2 по строкам 104 и 112 в том числе отражены инвестиционные доходы и расходы соответственно по приобретению доходных вложений в материальные ценности в организации и по выбытию материальных ценностей при их сдаче в долгосрочную аренду (финансовый лизинг) в сумме 3 060,3 тыс. руб.

В Приложении 2 по строкам 104 и 112 включены доходы по инвестиционной деятельности – финансовые вложения в ценные бумаги - в сумме 22 199,1 тыс. руб. и расходы по инвестиционной деятельности – финансовые вложения в ценные бумаги по справедливой стоимости (с учетом переоценки) – в сумме 22 177,26 тыс. руб.



В Приложении 2 по строкам 104 и 112 включены доходы по инвестиционной деятельности - сдачи имущества в финансовую аренду (лизинг) в размере 553,15 тыс. руб.

В Приложении 2 по строке 103 «Проценты к получению» включены проценты по остаткам на расчетных счетах, проценты по депозитам и купонный доход, полученный при реализации ценных бумаг (115,9 тыс. руб.).

В Приложении 2 по строке 122 отражены как прочие доходы по финансовой деятельности суммовые разницы за 2017 год в сумме 2 028,2 тыс. руб., а по строке 133 как прочие расходы по финансовой деятельности показаны суммовые разницы в сумме 17,6 тыс. руб.

По причине внесения исправительных записей в бухгалтерском учете в 2017 году за прошлые годы скорректированы показатели Приложения 2 за 2016г. по следующим строкам:  
строка 020 «Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг» - уменьшена на 5 тыс. руб.;  
строка 050 «Расходы на реализацию» - увеличена на 2 тыс. руб.;  
строка 122 «прочие доходы по финансовой деятельности» - увеличена на 1 тыс. руб.;  
строка 160 «Налог на прибыль» - увеличена на 1 тыс. руб.

Соответственно показатель по строке 210 «Чистая прибыль (убыток)» и по строке 240 «Совокупная прибыль (убыток)» по состоянию за 2016г. увеличились на 3 тыс. руб. и составили соответственно 5 591 тыс. руб. и 5 666 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2018 г. была произведена переоценка всего имущества предприятия, за исключением транспортных средств, результаты которой отражены по строке 152 и по строке 162 графа 7 приложения 3. Переоценка имущества предприятия производилась за 1 год (по отношению к 31.12.2017 г.).

По строке 130 графа 8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» скорректирована нераспределенная прибыль прошлых лет, т.к. в учете за 2017 год сделаны исправительные записи по ошибкам прошлых лет. Результат составил 3,585 тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия за 2017 год составила 1 938,2 тыс. руб. и показана по строке 150 и 151 графа 8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В приложении 3 по строке 190 «Изменение добавочного капитала» по графе 7 «Добавочный капитал» и графе 8 «Нераспределенная прибыль» отражена сумма по выбывшим в 2017 году основным средствам добавочного фонда, образовавшегося в результате ранее проведенных переоценок данных основных средств.

По строке 024 Приложения 4 отражены:

- полученные страховые возмещения по страховым случаям от БРУП "Белэксимгарант" и ЗАСО "Купала" в сумме 10,2 тыс. руб. (текущая деятельность);

- суммы полученных и израсходованных денежных средств превентивных мероприятий, выделенных ЗАСО "Купала", которые относятся к текущей деятельности по приобретению оборотных активов в сумме 2,5 тыс. руб.

- возврат налога на прибыль в сумму 540 тыс. руб.;

- возврат по зарплате (излишне выплаченной) в сумме 17,5 тыс. руб.;

- возврат денежных средств от поставщиков (переплата) в сумме 8,1 тыс. руб.;

- оплаченная госпошлина и пеня покупателями в сумме 85,6 тыс. руб.

По строке 031 Приложения 4 отражены комиссии банков в сумме 20,5 тыс. руб.

По строке 033 Приложения 4 уплаченные налоги, а также 5 459,7 тыс. руб. НДС на таможне по товарам, оффшорный сбор в сумме 5,2 тыс. руб.

По строке 034 Приложения 4 отражены уплаченные страховые взносы, в т. ч. отчисления по добровольному страхованию медицинских расходов в сумме 35,6 тыс. руб., от несчастных случаев и болезней – 2,4 тыс. руб.;

- 474,1 тыс. руб. - расчеты по социальному страхованию и обеспечению;

- 33,0 тыс. руб. – отчисления в Белгосстрах;

- 36,8 тыс. руб. – добровольное страхование пенсии (Стравита);

- командировочные расходы и хозяйственный расходы в сумме 41,4 тыс. руб.;

- алименты и по исполнительным листам в сумме 5,3 тыс. руб.;

- возврат ошибочно перечисленных денежных средств покупателям 53,7 тыс. руб.

По строке 051 Приложения 4 оплата по лизингу в сумме 1 957,0 тыс. руб., по прочим основным средствам 24,0 тыс. руб.



По строке 054 Приложения 4 полученные проценты по остаткам на расчетных счетах и депозитах (инвестиционная деятельность) в сумме 184 тыс. руб., купонный доход 116 тыс. руб.

По строке 055 Приложения 4 облигации в сумме 45 408 тыс. руб.

По строке 064 Приложения 4 облигации в сумме 45 406 тыс. руб.

По строке 081 Приложения 4 полученные краткосрочные и долгосрочные кредиты в сумме 562 тыс. руб.

По строке 084; 095 Приложения 4 отражена переоценка валютных счетов в суммах 823 тыс. руб. и 664 тыс. руб. соответственно.

По строке 091 Приложения 4 отражены суммы погашенных краткосрочных и долгосрочных кредитов.

По строке 094 Приложения 4 отражены уплаченные суммы 300 тыс. руб. лизингового вознаграждения по договору лизинга с ООО «АСБ Лизинг».

На 2018 год создан резерв по сомнительным долгам в размере 6,0 тыс. руб. Величина резерва по сомнительным долгам определена исходя из всей суммы дебиторской задолженности на основе выручки от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг за отчетный период 2017 года и коэффициента сомнительной задолженности. Коэффициент сомнительной задолженности определен как отношение общей суммы, признанной безнадежной к получению дебиторской задолженности, списанной со счетов учета расчетов, за предыдущие два года, к общей сумме выручки от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг за аналогичный период.

На конец 2017 года резерв по сомнительным долгам, созданный в 2016 году, использован не в полном объеме и произведена его корректировка на сумму -76,4 тыс. руб.

Сделок с аффилированными лицами в 2017 году не осуществлялось.

В период, прошедший после отчетной даты с 01.01.2018 г. по настоящее время, не произошло существенных событий (фактов хозяйственной деятельности), которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «Белросагросервис», а именно не было принято решений руководством предприятия:

- о реорганизации, продаже или ликвидации предприятия, приобретении предприятия как имущественного комплекса,
- о реконструкции объектов основных средств и незавершенного строительства,
- об эмиссии ценных бумаг,
- о крупных сделках, связанных с движением капитальных вложений и финансовых средств,
- о прекращении существенной части основной деятельности Организации,
- о существенном изменении стоимости активов.

Все события и факты финансово-хозяйственной деятельности ООО «Белросагросервис», произошедшие в период с 01.01.2018 г. по настоящее время, отражены в регистрах бухгалтерского учета.

В отчетном году бухгалтерский учет осуществлялся с использованием ПЭВМ на программном обеспечении «1С: Предприятие», разработанном ООО «Хьюмен Систем, которое обеспечивает журнально-ордерную форму учета в соответствии с инструкцией по применению Типового плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

В соответствии с положениями Постановления Министерства финансов Республики Беларусь от 30.09.2011 N 102 "Об утверждении Инструкции по бухгалтерскому учету доходов и расходов" предприятие при ведении бухгалтерского учета обеспечивало соблюдение в течение отчетного периода принятой методики (учетной политики), а именно:

- дата передачи покупателю рисков и выгод, связанных с правом собственности на продукцию, товары, являлась датой признания выручки от реализации продукции, товаров;
- дата завершения (готовности) работ, услуг являлась датой признания выручки от выполнения работы, оказания услуги.

В соответствии с Уставом Предприятия ООО «Белросагросервис» планирует в качестве основного вида деятельности в 2018 году продолжить торгово-закупочную деятельность.

Директор



Главный бухгалтер

С.М. Актаа

Е.В. Плешкова