



Исх. №19 от 20 марта 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ СОВМЕСТНОГО ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЕЛРОСАГРОСЕРВИС» ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2018 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

Директору Совместного общества с ограниченной ответственностью «Белросагросервис» Актаа Сахр Мустафа

Аудиторское мнение

Информация об аудируемом лице:

наименование: Совместное общество с ограниченной ответственностью «Белросагросервис»

место нахождения: 220094, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Ванеева, д. 29 А

сведения о государственной регистрации: решение Минского городского исполнительного комитета №2432 от 30.11.2006 г., регистрационный номер 190780490

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности СООО «Белросагросервис», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение СООО «Белросагросервис» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основание для выражения аудиторского мнения

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Нами соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию

системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;

- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;


- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является

ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваем общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Директор ООО «ПиК-аудит»  И.В. Янукович
квалификационный аттестат № 759 выдан Министерством финансов Республики Беларусь 14 мая 2003 года

Аудитор  О.В. Казаченко
квалификационный аттестат № 1350 выдан Министерством финансов Республики Беларусь 31 марта 2006 года



Информация об аудиторской организации:

наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПиК-аудит»

местонахождение: 220070, г. Минск, ул. Кошевого, д. 2А, 3 этаж

сведения о государственной регистрации: Минским городским исполнительным комитетом 08 ноября 2013 года в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей внесена запись о государственной регистрации, регистрационный номер 190726309

20 марта 2019 года

Дата получения аудиторского заключения аудируемым лицом

«20» 03

Директор ООО «Белроссервис»  С.М. Актаа



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 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 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства:	110	2 458	2 118
Нематериальные активы:	120	8	10
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	94	82
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	36	1 252
Прочие долгосрочные активы	180	8	8
ИТОГО по разделу I	190	2 604	3 470
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	15 369	11 399
в том числе:			
материалы	211	14	9
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	15 355	11 390
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	46	16
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	477	611
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	46 856	37 329
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	270	10 127	7 820
Прочие краткосрочные активы	280	1	1
ИТОГО по разделу II	290	72 876	57 176
БАЛАНС (190+290)	300	75 480	60 646

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	21	21
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	2 362	2 141
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	24 200	18 896
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	26 583	21 058
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	4	166
Отложенные налоговые обязательства	530	5	-
Доходы будущих периодов	540	8	207
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	17	373
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	48 137	38 663
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	44 149	36 580
по авансам полученным	632	1 783	964
по налогам и сборам	633	284	197
по социальному страхованию и обеспечению	634	197	100
по оплате труда	635	1 181	544
по лизинговым платежам	636	542	276
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	1	2
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	735	548
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	8	4
ИТОГО по разделу V	690	48 880	39 215
БАЛАНС (490+590+690)	700	75 480	60 646

Руководитель

Акта С.М.

Главный бухгалтер

Плешкова Е.В.

18 Марта 2019 г.



ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за 2018 год

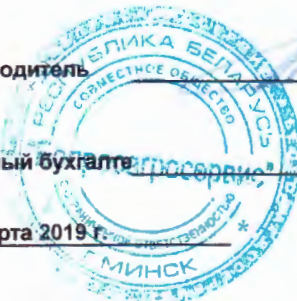
Организация	ООО "Белросагросервис"
Учетный номер плательщика	190780490
Вид экономической деятельности	оптовая торговля
Организационно-правовая форма	Совместное общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес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

Наименование показателей	Код строки	за 2018 г.	за 2017 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	86 046	66 820
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(76 283)	(57 525)
Валовая прибыль (010-020)	030	9 763	9 295
Управленческие расходы	040	-	-
Расходы на реализацию	050	(9 841)	(8 709)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030-040-050)	060	-78	586
Прочие доходы по текущей деятельности	070	7 722	11 230
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(3 312)	(7 178)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (+-060+070-080)	090	4 332	4 638
Доходы по инвестиционной деятельности	100	11 199	26 143
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	522	43
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	298	288
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	10 379	25 812
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(9 821)	(25 299)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(404)	(31)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(9 417)	(25 268)
Доходы по финансовой деятельности	120	10 042	4 861
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	10 042	4 861
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(9 321)	(8 037)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(29)	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(9 292)	(8 037)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100-110+120-130)	140	2 099	(2 332)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+-090+140)	150	6 431	2 306
Налог на прибыль	160	(1 134)	(382)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(5)	-
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	5 292	1 924
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	233	174
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток) (+-210+-220+-230)	240	5 525	2 098
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель  Актаа С.М.

Главный бухгалтер  Плешкова Е.В.

18 Марта 2019 г.



вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение капитала	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего (2018)	160	-	-	-	-	(100)	-	-	(100)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	(100)	-	-	(100)
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	-	-	-	-	(12)	12	-	-
Остаток на 31.12.2018 г.	200	21	-	-	-	2 362	24 200	-	26 583

Руководитель

Актаа С.М.

Главный бухгалтер

Плешкова Е.В.

18 Марта 2019г.

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
период с 1 января по 31 декабря 2018 г.

Организация	СООО «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 2018 г.	за 2017 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	84 835	77 006
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	80 725	69 185
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	4 110	7 821
Направлено денежных средств - всего	030	(84 427)	(78 216)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(64 051)	(54 603)
на оплату труда	032	(5 283)	(6 196)
на уплату налогов и сборов	033	(11 194)	(9 587)
на прочие выплаты	034	(3 899)	(7 830)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	408	(1 210)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	18 082	47 689
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	1 911	1 981
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	2 424	300
прочие поступления	055	13 747	45 408
Направлено денежных средств - всего	060	(15 950)	(45 477)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(58)	(71)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	(15 892)	(45 406)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	2 132	2 212
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	7 678	1 385
в том числе:			
кредиты и займы	081	6 401	562
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	1 277	823
Направлено денежных средств - всего	090	(7 911)	(1 872)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(6 480)	(908)
организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(29)	-
на лизинговые платежи	094	(648)	(300)
прочие выплаты	095	(754)	(664)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(233)	(487)
Результат движения денежных средств за отчетный период	110	2 307	515
Остаток денежных средств и их эквивалентов на 31.12.17 г.	120	7 820	7 305
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	130	10 127	7 820
Влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к белорусскому рублю	140	523	159

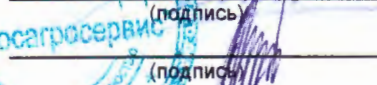
Руководитель


(подпись)

Актаа С.М.

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер


(подпись)

Плешкова Е.В.

(инициалы, фамилия)

18 Марта 2019 года

Приложение 1
к Инструкции о порядке
расчета стоимости чистых
активов

**Расчет стоимости чистых активов организации
ООО "Белросагросервис"
на 1 Января 2019 г.**

№ пп	Наименование показателей	на 31 Декабря 2018 г.	на 31 Декабря 2017 г.
1	АКТИВЫ	75 480	60 646
1.1	В том числе: долгосрочные активы	2 604	3 470
1.1.1	в том числе основные средства	2 458	2 118
1.1.2	нематериальные активы	8	10
1.1.3	доходные вложения в материальные ценности		
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	94	82
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	0	0
1.1.6	отложенные налоговые активы		
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	36	1 252
1.1.8	прочие долгосрочные активы	8	8
1.2	краткосрочные активы	72 876	57 176
1.2.1	в том числе: запасы	15 369	11 399
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации		
1.2.3	расходы будущих периодов	46	16
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	477	611
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	46 856	37 329
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения		
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	10 127	7 820
1.2.8	прочие краткосрочные активы	1	1
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	75 480	60 646
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	(48 897)	(39 588)
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	(17)	(373)
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	(4)	(166)
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	(5)	
3.1.4	доходы будущих периодов	(8)	(207)
3.1.5	резервы предстоящих платежей		
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства		
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе	(48 880)	(39 215)
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы		
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств		
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	(48 137)	(38 663)
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации		
3.2.5	доходы будущих периодов	(735)	(548)
3.2.6	резервы предстоящих платежей		
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	(8)	(4)
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	(48 897)	(39 588)
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	26 583	21 058

Руководитель

С.М. Актаа

Главный бухгалтер

Е.В. Плешкова

18 Марта 2019 года



(Handwritten signatures in blue ink)

ПРИМЕЧАНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 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 «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 2018 году основным видом деятельности ООО «Белросагросервис» являлась оптовая торговля товарами сельскохозяйственного назначения (средства защиты растений, семена, с/х техника, з/части), продуктами питания (сахар-песок, молочная продукция, мясная и колбасная продукция и т.п.), экспорт товаров в РФ (молочной продукции, сахара-песка, масло рапсовое), предоставление объектов в финансовый лизинг, оказание услуг.

Финансовое состояние ООО «Белросагросервис» на конец 2018 отчетного года отражено следующими показателями:

- | | |
|--|--------------------|
| 1. Уставный фонд | 21,40 тыс. руб., |
| что составляет 100 000 долларов США. | |
| 2. Первоначальная (восстановительная) стоимость основных фондов, | 5 727,7 тыс. руб., |
| в т.ч. стоимость основных средств, полученных в лизинг | 645,2 тыс. руб. |

Состав основных средств предприятия имеет следующую структуру:

№ группы	Наименование	Балансовая стоимость, руб.	Сумма амортизации, руб.	Остаточная стоимость, руб.
1	Здание	2 653 165,18	804 013,42	1 849 151,76
2	Сооружения	194 279,57	83 990,14	110 289,43
3	Передаточные устройства	50 817,54	13 154,39	37 663,15
4	Машины и оборудование	356 380,25	327 679,17	28 701,08
5	Транспортные средства	1 670 116,03	1 567 932,12	64 476,11
6	Инструмент	45 124,35	27 430,09	17 694,26
7	Производственный и хозяйственный инвентарь	112 628,30	80 861,16	31 767,14
	Итого	5 082 511,22	2 905 060,49	2 139 742,93

Состав основных средств, полученных в лизинг:

5	Транспортные средства	645 174,74	327 269,80	317 904,94
---	-----------------------	------------	------------	------------

- | | |
|--|--------------------|
| 3. Износ амортизируемых основных средств, | 3 269,9 тыс. руб., |
| в т.ч. износ основных средств, полученных в лизинг | 327,3 тыс. руб. |
| 4. Стоимость нематериальных активов | 34,9 тыс. руб. |

Состав нематериальных активов имеет следующую структуру:

Группы НМА	Данные на 31.12.2018 г.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	34 390,54	26 212,11	8 178,43
Лицензия Баз.поставка и Client к ПО для складского учета	20 210,42	20 210,42	
ПО "1С:Предприятие 8" Бухгалтерия 8.3	6 367,12	2 870,31	3 496,81
ПО "1С:Предприятие 8.0 УТ Конфигур. 10.4." NS Типовая конфигурация	7 813,00	3 131,38	4 681,62
Права пользования природными ресурсами, землей	409,19	337,62	71,57
Право постоянного польз-я земельным участком 0,0515 Минск, Ванеева, 29	7,12	7,12	

Право постоянного пользования земельным участком Минск, Ванеева, 29 0,0010	105,45	86,15	19,30
Право постоянного пользования земельным участком Минск, Ванеева, 29 0,0027	284,71	232,44	52,27
Право постоянного пользования земельным участком Узденский р-н	11,91	11,91	
Прочие	150,00	4,51	145,49
Право (неисключительная лицензия) использования программного обеспечения "СпецФормуляр - Стандарт"	150,00	4,51	145,49
Итого:	34 949,73	26 554,24	8 395,49

5. Износ нематериальных активов 26,6 тыс. руб.
6. Запасы товарно-материальных ценностей 15 355,1 тыс. руб.
7. Расходы на реализацию в 2018-м году составили 9 841,1 тыс. руб.
8. Прибыль за отчетный год составляет (стр.210 Приложение 2) 5 291,9 тыс. руб.
Прибыль отчетного года по решению Учредителей остается нераспределенной.
9. Чистые активы предприятия на конец отчетного года составили 26 583 тыс. руб.
10. Численность работников в среднем за 2018 год 79 человека.

Предприятие в 2018 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 2018 года отражена:

- стоимость строительных материалов в сумме 0,3 тыс. руб.,
- вложения в долгосрочные активы в сумме 93,5 тыс. руб., в т. ч. 1,9 тыс. руб. как затраты на создание ОС, 9,9 тыс. руб. как затраты на создание НМА (сайт) и 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 2018 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 6,0 тыс. руб. и долгосрочной части обязательств лизингополучателей (счет 62.11) в размере 29,9 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2019г. долгосрочная дебиторская задолженность по договорам купли-продажи отсутствует. Поэтому сумма долгосрочной дебиторской задолженности не корректируется на величину резерва по сомнительным долгам.

По строке 180 приложение 1 на конец 2018 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:

- 0,720 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.»,

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 таможенными органами при ввозе товаров с территории государств, не являющихся членами Таможенного союза, в сумме 476,5 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 20.01.2019г. на портал МНС не выставлены электронные ЭСЧФ.

По строке 250 приложение 1 на конец 2018 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 45 924,0 тыс. руб. (без учета долгосрочной дебиторской задолженности),
- по поставщикам и подрядчикам в сумме 93,9 тыс. руб.,
- сотрудников перед предприятием по предоставленным займам и прочим операциям в сумме 6,95 тыс. руб. (краткосрочная часть),
- по расчетам по претензиям в сумме 4,1 тыс. руб. (не подтвержденные со стороны поставщика Credit note),
- по расчетам по претензиям в сумме 2,2 тыс. руб. и по возмещаемым расходам по договору поручения с ООО "Алсико-Агропром" РФ в сумме 22,4 тыс. руб.,
- по расчетам с бюджетом 778,0 тыс. руб.,
- по расчетам с банками по начисленным процентам к получению в сумме 5,2 тыс. руб.,
- по расчетам в части начисленного купонного дохода по ценным бумагам, срок выплаты которого не наступил, в сумме 19,9 тыс. руб. (Альфа Банк, АСБ Беларусбанк, Белагропромбанк, Белорусский народный банк, МТБанк, БПС-Сбербанк ОАО, БНБ-Лизинг).

Показатель строки 250 "Краткосрочная дебиторская задолженность" уменьшен на сумму резерва по сомнительным долгам (8,551 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 белорусских рублях и в долларах США) составила 5 570,4 тыс. руб.

По строке 280 приложения 1 на конец 2018 года отражена сумма недостач и потерь от порчи ценностей, учитываемая в бухгалтерском учете по счету 94.

Изменение показателей на конец 2018 года по строке 450 «Добавочный капитал» приложение 1 составило 221 тыс. руб. и произошло в результате:

- переоценки основных средств по состоянию на 31.12.2018 в сумме 233 тыс. руб. (отражено также по строке 220 приложение 2);
- корректировки добавочного капитала на сумму накопленной за все предыдущие годы суммы переоценки по выбывающим основным средствам, что составило -12 тыс. руб.

Изменение показателей на конец 2018 года в показателе строки 460 «Нераспределенная прибыль» приложение 1 составило 5 304 тыс. руб. и произошло в результате:

- прибыли отчетного 2018 года в размере 5 291,9 тыс. руб.;
- сумма переоценки по выбывшим в 2018 году основным средствам в размере 12,1 тыс. руб.

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по строке 460 на 31.12.2017г. скорректирован:

- на суммы прибыли прошлых лет, отраженные в учете 2018 году, что составило -14,1 тыс. руб.;
- на сумму переоценки стоимости активов и обязательств предприятия, выраженных в белорусских рублях эквивалентно сумме в иностранной валюте, согласно Постановлению Министерства финансов Республики Беларусь от 10.08.2017 N 23 "О некоторых вопросах бухгалтерского учета курсовых разниц", Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности "Влияние изменений курсов иностранных

валют", утв. постановлением МФ РБ от 29.10.2014 г. N 69, и Указа от 25.01.2018г. №29 "О налогообложении" в сумме 6 658,2 тыс. руб.

Соответственно внесены корректировки в сторону увеличения в показатели на 31.12.2017г. (графа 4) по следующим строкам:

строка 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность» -3 тыс. руб. и +6 658,2 тыс. руб.;

строка 460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» +6 658,2 тыс. руб.;

строка 631 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям» +15 тыс. руб.;

строка 633 «Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам» -4 тыс. руб.

Скорректирован показатель чистых активов на 31.12.2017г. Чистые активы предприятия на конец 2017 года с учетом корректировки составили 21 058 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2019г. 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 01.01.2019г. составляет 3,5 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 329,9 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 01.01.2019г. составляет 8,453 тыс. руб., что отражено по строке 540 приложение 1.

По строке 631 приложения 1 на конец 2018 года показана краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками, подрядчиками, исполнителями, которая составляет 44 149,3 тыс. руб. В том числе в данной строке отражена задолженность перед ЗАО «Альфа-Банк» по расчетам по Генеральному договору об открытии непокрытых аккредитивов (USD) №ULC2018M-045 от 20.06.2018 г. в сумме 1 072,1 тыс. руб. (433 432,04 евро). Расчеты посредством непокрытого аккредитива были произведены с поставщиком JOHN DEERE Германия за полученный товар.

По строке 636 приложения 1 на конец 2018 года кроме лизинговых отсроченных платежей в бюджет со сроком погашения менее года (329,9 тыс. руб.) отражена кредиторской задолженности перед лизингодателем ООО"АСБ Лизинг" г. Минск и ЗАО «Минский транзитный банк» по контрактной стоимости полученных предметов лизинга в сумме 212,8 тыс. руб.

По строке 638 приложение 1 на конец 2018 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 735 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 8,2 тыс. руб.

В **Приложении 2** по строке 010 показана выручка от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг, уменьшенная на сумму 293,6 тыс. руб. премий, бонусов, предоставленных покупателям к цене (стоимости), указанной в договорах, полученных после выполнения покупателями

условий (в том числе объема покупок или заказов), определенных в договорах в качестве обязательных для получения таких премий, бонусов.

по строке 070 в прочие доходы по текущей деятельности в том числе включена сумма целевого финансирования 5,8 тыс. руб., полученная от страховой компании БРУП "Белэксимгарант" в 2018 году на проведение превентивных мероприятий, а именно на приобретение автошин для собственного автомобильного транспорта.

В прочие доходы по текущей деятельности включена сумма страховых возмещений по ДТП, полученных от страховых компаний в 2018 году и в т. ч. выплаченных напрямую на СТО. Сумма составила 29,1 тыс. руб.

В прочие доходы по текущей деятельности включена сумма предоставленных поставщиками финансовых премий и скидок (бонусов), которая составила 4 519,6 тыс. руб.

В прочие доходы по текущей деятельности включена сумма предоставленных поставщиками по Credit note возмещений за недопоставленный и дефектный товар, которая соответственно составила 41,5-31,1=10,4 тыс. руб., т.е. в отчетности отражен финансовый результат от предоставленных Credit notes без учета расходов, понесенных СООО «Белросагросервис» и возмещаемых поставщиками на основании Credit note за недопоставленный и дефектный товар, которая составила 31,1 тыс. руб.

В прочие доходы по текущей деятельности включена сумма присужденных судами должникам пеней и штрафов в размере 48,6 тыс. руб., а также сумма понесенных расходов по уплате госпошлин и платы за исполнительные надписи, признанная судами в 2018 году, в размере 2,9 тыс. руб.

Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2018 году составили 9,2 тыс. руб.

В том числе в прочие доходы по текущей деятельности включены:

- доходы по обязательной и добровольной продаже валюты;
- доход в виде разницы между курсом покупки валюты и курсом НБ РБ на день покупки валюты;
- доходы от реализации материалов;
- стоимость образцов и рекламных материалов, полученных от поставщиков без оплаты;
- излишки ТМЦ, выявленные при проведении инвентаризации;
- возврат страховых взносов при расторжении страхового полиса.

В Приложении 2 по строке 080 в прочие расходы по текущей деятельности в том числе отражена сумма созданного на 2019 год Резерва по сомнительным долгам в размере 8,6 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 2018 году, в размере 3,4 тыс. руб.

В прочих расходах по текущей деятельности отражена сумма оказанной в 2018 году спонсорской помощи в размере 16,5 тыс. руб.

Сумма предоставленных покупателям премий (бонусов), которая составила 293,6 тыс. руб., показана по строке 010 «Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг» со знаком «минус» как уменьшение объема выручки.

Убытки от списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2018 году составили 195,7 тыс. руб. Эта сумма убытков списана сверх суммы использованного Резерва по сомнительным долгам 2018 года в размере 6,0 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 2 064,8 тыс. руб.

В Приложении 2 по строкам 104 и 112 включены доходы по инвестиционной деятельности – финансовые вложения в ценные бумаги - в сумме 7 304,8 тыс. руб. (без учета полученного купонного дохода 155,4 тыс. руб.) и расходы по инвестиционной деятельности – финансовые вложения в ценные бумаги по справедливой стоимости (с учетом переоценки) – в сумме 7 326,6 тыс. руб.

В Приложении 2 по строкам 104 и 112 включены доходы по инвестиционной деятельности - сдачи имущества в финансовую аренду (лизинг) в размере 1 009,4 тыс. руб. и расходы по инвестиционной деятельности - сдачи имущества в финансовую аренду (лизинг) в размере 25,6 тыс. руб.

В Приложении 2 по строке 103 «Проценты к получению» включены проценты по остаткам на расчетных счетах, проценты по депозитам (142,4 тыс. руб.) и купонный доход, полученный по ценным бумагам (155,4 тыс. руб.).

Согласно разъяснениям Министерства финансов РБ разницы от пересчета выраженной в белорусских рублях в сумме, эквивалентной определенной сумме в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств, отраженные в отчете о прибылях и убытках за 2017 год в графе 3 по строкам 122 «прочие доходы по финансовой деятельности» в сумме 2 028 тыс. руб. и 133 «прочие расходы по финансовой деятельности» в сумме 18 тыс. руб. перенесены по графе 4 «На 31 декабря 2017г.» в строки 121 «курсовые разницы от пересчета активов и обязательств» и 132 «курсовые разницы от пересчета активов и обязательств» соответственно. Корректировки сделаны в связи с принятием Постановления Министерства финансов Республики Беларусь от 10.08.2017 № 23 «О некоторых вопросах бухгалтерского учета курсовых разниц».

По причине внесения исправительных записей в бухгалтерском учете в 2018 году за прошлые 2016-2017 годы скорректированы показатели Приложения 2 за 2017г. по следующим строкам:
строка 010 «Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг» увеличена на 2 тыс. руб.;
строка 050 «Расходы на реализацию» увеличена на 1 тыс. руб.;
строка 080 «Прочие расходы по текущей деятельности» увеличены на 14 тыс. руб.;
строка 121 «курсовые разницы от пересчета активов и обязательств» уменьшены на 4 тыс. руб. (с учетом комментариев предыдущего абзаца);
строка 160 «Налог на прибыль» уменьшена на 3 тыс. руб.

Соответственно показатель по строке 210 «Чистая прибыль (убыток)» и по строке 240 «Совокупная прибыль (убыток)» за 2017г. уменьшились на 14 тыс. руб. и составили соответственно 1 924 тыс. руб. и 2 098 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2019 г. была произведена переоценка основных средств 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 01.01.2018г.).

По строке 030 графа 8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» скорректирована нераспределенная прибыль прошлого 2016 года, т.к. в учете 2018 года сделаны исправительные записи ошибок прошлых лет. Результат составил -0,690 тыс. руб.

По строке 130 графа 8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» скорректирована нераспределенная прибыль прошлого 2017 года, т.к. в учете 2018 года сделаны исправительные записи ошибок прошлых лет. Результат составил -13,440 тыс. руб.

Введена дополнительная строка 131 «Корректировки прочие», по которой в графе 8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» показана переоценка стоимости активов и обязательств предприятия, возникших в 2017 году и ранее и выраженных в белорусских рублях эквивалентно сумме в иностранной валюте, согласно Постановлению Министерства финансов Республики Беларусь от 10.08.2017 N 23 "О некоторых вопросах бухгалтерского учета курсовых разниц", Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности "Влияние изменений курсов иностранных валют", утв. постановлением МФ РБ от 29.10.2014 г. N 69, и Указа от 25.01.2018г. №29 "О налогообложении" в сумме 6 658,2 тыс. руб. Переоценка проводилась на 31.12.2017г. и отражалась у учете 01.01.2018 года.

Этот же показатель учтен в строке 140 «Скорректированный остаток на 31.12.2017г.».

Чистая прибыль предприятия за 2018 год составила 5 291,9 тыс. руб. и показана по строке 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 изменения добавочного фонда и перенос его части в состав нераспределенной прибыли по выбывшим в 2018 году основным средствам в части проведенных переоценок данных выбывших основных средств.

По строке 024 Приложения 4 отражены:

- полученные страховые возмещения по страховым случаям от БРУП "Белэксимгарант" и ЗАСО "Купала" в сумме 13,3 тыс. руб. (текущая деятельность);
- суммы полученных денежных средств превентивных мероприятий от БРУП "Белэксимгарант", которые относятся к текущей деятельности по приобретению оборотных активов, в сумме 5,8 тыс. руб.
- возврат из бюджета излишне уплаченного НДС в сумме 180 тыс. руб.;
- возврат излишне перечисленной зарплаты (Якимович Д.И.) в сумме 2,0 тыс. руб.;
- возмещение сотрудниками расходов по медицинскому страхованию (Плешкова Е.В., Адашь А.В.) в сумме 4,0 тыс. руб.;
- зачисление на р/с предприятия оплаты сотрудниками за отгруженный товар (Дубаневич В.И.) 1,3 тыс. руб.
- возврат денежных средств от поставщиков (переплата) в сумме 780,5 тыс. руб.;
- возмещение перевозчиком ущерба по претензии (СООО "Эмонс Экспедиция") в сумме 0,8 тыс. руб.;
- оплаченная покупателями госпошлина и пеня в сумме 25,7 тыс. руб.;
- возврат от страховых компаний части страховых взносов по страховым полисам в сумме 2,8 тыс. руб.

По строке 031 Приложения 4 в том числе отражены банковские комиссии в сумме 51,9 тыс. руб. и суммы, перечисленные поставщикам в оплату за товары напрямую с кредитных счетов без зачисления на расчетные счета (527 тыс. руб., оборот включен в строку 081).

По строке 033 Приложения 4 отражены уплаченные налоги в сумме 4 908,8 тыс. руб., а также НДС на таможне по товарам на сумму 6 284,7 тыс. руб.

По строке 034 Приложения 4 в том числе отражены:

- уплаченные страховые взносы по добровольному страхованию медицинских расходов в сумме 38,2 тыс. руб.;
- уплаченные страховые взносы по добровольному страхованию от несчастных случаев и болезней в сумме 2,3 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 530,5 тыс. руб.;
- отчисления в БРУСП "Белгосстрах" в сумме 30,1 тыс. руб.;
- добровольное страхование пенсии (РДУСП «Стравита») в сумме 41,3 тыс. руб.;
- командировочные расходы и хозяйственный расходы в сумме 48,6 тыс. руб.;
- возврат ошибочно перечисленных денежных средств покупателям 128,2 тыс. руб.

По строке 051 Приложения 4 отражены поступления по договорам лизинга в сумме 1 896,5 тыс. руб. и поступления от продажи основных средств 14,9 тыс. руб.

По строке 054 Приложения 4 отражены полученные проценты по остаткам на расчетных счетах и депозитах (инвестиционная деятельность) в сумме 142 тыс. руб. и полученный купонный доход по ценным бумагам в сумме 2 282 тыс. руб.

По строке 055 Приложения 4 отражены поступления денежных средств от продажи облигаций (без поступившего в 2018 году купонного дохода по облигациям) в сумме 13 747 тыс. руб.

По строке 064 Приложения 4 отражены перечисления денежных средств на приобретение облигаций в сумме 15 892 тыс. руб.

По строке 081 Приложения 4 отражены полученные краткосрочные и долгосрочные кредиты в сумме 6 401 тыс. руб., в т. ч. суммы, перечисленные поставщикам в оплату за товары напрямую с кредитных счетов без зачисления на расчетные счета (527 тыс. руб., оборот включен в строку 031).

По строке 084 и по строке 095 Приложения 4 отражена переоценка валютных счетов в суммах 1 277 тыс. руб. и 754 тыс. руб. соответственно.

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

По строке 094 Приложения 4 отражены уплаченные суммы лизинговых платежей по договорам лизинга с ООО «АСБ Лизинг», ЗАО «МТБанк» в размере 648 тыс. руб.

На 2019 год создан резерв по сомнительным долгам в размере 8,6 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 2018 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 2018 года резерв по сомнительным долгам, созданный в 2017 году, использован в полном объеме.

Сделок с аффилированными лицами в 2018 году не осуществлялось.

В период, прошедший после отчетной даты с 01.01.2019 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 СООО «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 СООО «Белросагросервис», произошедшие в период с 01.01.2019 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 СООО «Белросагросервис» планирует в качестве основного вида деятельности в 2019 году продолжить торгово-закупочную деятельность.

Директор



С.М. Актаа

Главный бухгалтер

Е.В. Плешкова

18 марта 2019 года