

Пояснительная записка

Общество с ограниченной ответственностью «Лида-СЕРВИС» имеет право осуществлять любые виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Республики Беларусь.

Основным видом деятельности общества в отчетном году является финансовый лизинг. Лизинговая деятельность в РБ не лицензируется. Но для осуществления данного вида деятельности организация включена Национальным Банком Республики Беларусь в реестр лизинговых организаций за № 10053.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной системы счетоводства с применением программного пакета “1С Бухгалтерия” на ПК и использованием типовых проводок.

Датой принятия на бухгалтерский учет основных средств, нематериальных активов, производственных запасов, товаров и иных активов является дата их фактического получения, указанная в транспортных и иных документах (ТН-2, ТТН-1, счете-фактуре, акте приема-передачи, приходном ордере и др.), которые в соответствии с законодательством, соглашением сторон используются для подтверждения совершения сделок.

Определение выручки от сдачи имущества в финансовый лизинг(аренду) считается дата отгрузки (начисления).

По договорам финансового лизинга и аренды, в которых сумма обязательств выражена в белорусских рублях эквивалентно сумме в иностранной валюте выручка от сдачи имущества в финансовый лизинг определялась в белорусских рублях по официальному курсу , установленному Национальным Банком Республики Беларусь на дату реализации, а в случаях, когда дата определения величины обязательства предшествовала дате или совпадала с датой реализации- в подлежащей оплате сумме в белорусских рублях.

Датой признания доходов и расходов от операций по сдаче в финансовый лизинг(аренду) имущества является последний день каждого месяца, к которому относится лизинговый платеж.

Суммы возникающих курсовых разниц, возникающих при переоценке активов и обязательств, организация отражает по дебету(кредиту) счетов учета денежных средств, расчетов и других счетов и кредиту(дебету) счета 91”Прочие доходы и расходы”. Контрактная стоимость при передаче предметов в лизинг отражается также на счете 91.1.

На предприятии учет наличия и движения денежных средств ведется на расчетном счете 51,52 «Расчетный счет” по данным выписок банка. На предприятии открыты следующие текущие расчетные счета.

В “ ОАО Банк БелВЭБ” г.Минск (код BELBВY2X)
Текущий(расчетный) счет BYN BY45BELB30111402590020226000
BY94BELB30111402590440226000
USD BY 43BELB30111402590280226000
EUR BY95BELB30111402590310226000

В “ОАО Белгазпромбанк” г.Минск (код OLMPВY2X)
Текущий (расчетный) счет BYN BY66OLMP30116000000310000933
USD BY55OLMP30116000000310000840
EUR BY15OLMP30116000000310000978
RUB BY39OLMP30116000000310000643

В “ Альфабанк” г.Минск (код ALFABY2X)
Текущий (расчетный) счет BYN BY43ALFA30112288670610270000
USD BY95ALFA30112288670640270000
EUR BY28ALFA30112288670620270000
RUB BY13ALFA30112288670630270000

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках .

Бухгалтерский баланс Приложение 1

По строке 110- 279 тыс.руб .балансовая стоимость основных средств.

По строке 170- 5025 тыс.руб. долгосрочная задолженность лизингополучателей по договорам лизинга, срок платежа которых наступает с 01.01.2027 г и до окончания сроков лизинга.

По строке 230 – 31 тыс.руб.в т.ч. амортизация -4 тыс.руб.,налог на землю-15 тыс.руб., отпускные- 5 тыс.руб., прочее- 7 тыс.руб.

По строке 250- 2820 тыс.руб. задолженность по договорам лизинга , приходящаяся на период с 01.01.2026 по 31.12.2026 г.

По строке 510- 4925 тыс.руб.- погашение кредитов по срокам свыше 12 месяцев.

По строке 560- 1095 тыс.руб.- сумма НДС, приходящаяся на контрактную стоимость предметов лизинга, которая будет начислена в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя после 01.01.2026 года.

Отчет о прибылях и убытках Приложение 2

по строке 010- 2861 тыс.руб.- выручка от деятельности по финансовому лизингу.

По строке 020- 1829 тыс.руб.- затраты (контрактная ст-сть) от деятельности по финансовому лизингу.

По строке 040- 994 тыс.руб.- расходы по управленческим расходам.

По строке 070- 10 тыс.руб. – пени, выставленные лизингополучателям.

По строке 120- 20 тыс.руб. курсовые разницы от пересчета активов и обязательств.

По строке 131- 2 тыс.руб.- проценты банку .

По строке 132- 185 тыс.руб. – курсовые разницы от пересчета активов и обязательств.

По текущей деятельности Общества за 2025 год чистая прибыль составила 10 тыс.руб.

Директор

Главный бухгалтер



В.Н.Молчун

А.Л.Тананушко