

ООО «КОНСАЛТАУДИТСЕРВИС»

Адрес: 125430 г. Москва
ул. Митинская д.28/9

Телефон: +7 926-012-93-00
www.consultauditservice.ru

Аудиторское заключение

Москва
2019 год

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«БЭЛТИ-ГРАНД»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» (ОГРН 1027739747122, 117593, г. Москва, Литовский бульвар, д. 9/7), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год, отчета о движении денежных средств за 2018 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – 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 непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут

привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение/
Руководитель аудиторской организации
либо уполномоченное им лицо

Котельникова **О. И. Котельникова**

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Консалтаудитсервис»,

ОГРН 1027739661762,

125430, г. Москва, ул. Митинская, дом 28 кв.9

член саморегулируемой организации аудиторов «РСА»,

ОРНЗ 11003002874



«26» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

				Коды
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"	по ОКПО	51167836		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728192413		
Код экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных	по ОКВЭД	64.91.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 7593, Москва г, Литовский б-р, д. № 9 /7				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
C.1	Нематериальные активы	1110	-	-	491
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
C.2	Основные средства	1150	5 673	8 092	13 897
C.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	721 466	700 410	578 855
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 552	3 490	4 583
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	730 691	711 992	597 826
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
C.4	Запасы	1210	6 982	35	184
C.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 856	6 677	117
C.6	Дебиторская задолженность	1230	246 798	249 341	218 861
C.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	26 420	76 872
C.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 874	5 483	6 793
C.9	Прочие оборотные активы	1260	163	86	191
	Итого по разделу II	1200	281 673	288 042	303 018
	БАЛАНС	1600	1 012 364	1 000 034	900 844

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
C.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	130 000	130 000	130 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
C.10	Резервный капитал	1360	50 000	50 000	50 000
C.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	91 971	85 660	76 583
	Итого по разделу III	1300	271 971	265 660	256 583
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
C.13	Заемные средства	1410	378 749	389 491	349 856
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 321	9 934	7 444
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	390 070	399 425	357 300
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
C.13	Заемные средства	1510	74 095	81 172	66 019
C.14	Кредиторская задолженность	1520	274 235	251 738	217 688
C.15	Доходы будущих периодов	1530	-	95	1 336
C.12	Оценочные обязательства	1540	1 993	1 944	1 918
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	350 323	334 949	286 961
	БАЛАНС	1700	1 012 364	1 000 034	900 844



(Handwritten signature)

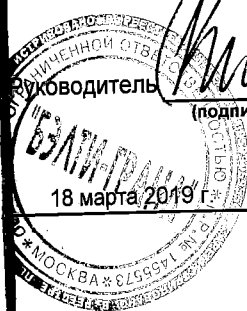
Добринский Кирилл
Владимирович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"		51167836		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7728192413		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных	по ОКВЭД	64.91.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
C.19	Выручка	2110	527 231	541 097
C.19	Себестоимость продаж	2120	(408 936)	(430 534)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	118 295	110 563
C.19	Коммерческие расходы	2210	-	-
C.19	Управленческие расходы	2220	(63 977)	(72 615)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	54 318	37 948
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
C.19	Проценты к получению	2320	2 217	4 242
C.19	Проценты к уплате	2330	(60 496)	(62 389)
C.19	Прочие доходы	2340	118 029	128 621
C.19	Прочие расходы	2350	(105 212)	(95 337)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 856	13 085
C.21	Текущий налог на прибыль	2410	(1 217)	(303)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(824)	(1 268)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 387)	1 115
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	61	(4 697)
	Прочее	2460	(2)	(123)
C.21	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 311	9 077

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 311	9 077
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(Handwritten signature)

**Добринский Кирилл
Владимирович**

(расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды	
0710003	форма по ОКУД
31	12
2018	Дата (число, месяц, год)
51167836	по ОКПО
7728192413	ИНН
64.91.2	по ОКВЭД
65	16
384	по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛПИ-ГРАНД"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	130 000	-	-	50 000	76 583	256 583
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 077	9 077
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 077	9 077
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды

3227

X

X

X

X

-

-

Число выданных акций

Акционерное общество "АТБ" (АО)

Согласно решению от 20.03.2014

Вариант № 1/1

Итого выдано

в том числе:

включая:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

в том числе:

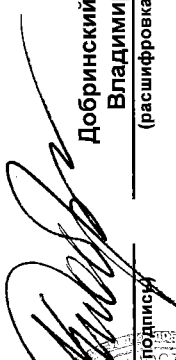
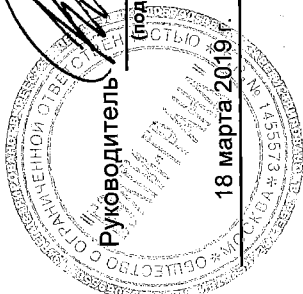
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	130 000	-	-	50 000	85 660	265 660
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 311	6 311
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 311	6 311
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
	3320	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	130 000	-	-	50 000	91 971	271 971

2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	256 583	9 077	-	265 660
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	256 583	9 077	-	265 660
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	76 583	9 077	-	85 660
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	76 583	9 077	-	85 660
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	271 971	265 755	257 919


 Руководитель (подпись) _____
 Добринский Кирилл Владимирович (расшифровка подписи)
 18 марта 2019 г.


**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
51167836		
7728192413		
64.91.2		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	574 083	628 024
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	471 749	465 677
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	102 334	162 347
Платежи - всего	4120	(186 393)	(219 159)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 521)	(31 493)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 054)	(18 298)
процентов по долговым обязательствам	4123	(58 858)	(59 085)
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 326)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(83 960)	(108 957)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	387 690	408 865
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	64 205	58 456
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	62 960	55 514
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 245	2 942
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(430 097)	(522 193)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(430 097)	(522 138)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(55)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(365 892)	(463 737)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	177 287	319 772
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	177 287	319 772
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(190 461)	(262 556)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(193 766)	(248 366)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	3 305	(14 190)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 174)	57 216
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 624	2 344
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 483	6 793
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 874	5 483
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 767	(3 654)



Руководитель

(подпись)

Добринский Кирилл
Владимирович

(расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 г.
ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

ОГЛАВЛЕНИЕ

A.	Общие сведения	2
B.	Основные положения учетной политики	2
1.	Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности	2
2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	2
3.	Лизинговая деятельность	3
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	3
5.	Доходы будущих периодов	4
6.	Расходы будущих периодов	4
7.	Незавершенные капитальные вложения	4
8.	Финансовые вложения	4
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	4
10.	Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками	4
11.	Резервы по сомнительным долгам	5
12.	Оценочные обязательства	5
13.	Уставный капитал	5
14.	Кредиты и займы	5
15.	Признание доходов	6
16.	Признание расходов	6
17.	Прочие сведения	7
18.	Изменения в учетной политике	8
C.	Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2018 год	8
1.	Нематериальные активы	8
2.	Основные средства	8
3.	Доходные вложения в материальные ценности	9
4.	Запасы	11
5.	Налог на добавленную стоимость	11
6.	Дебиторская задолженность	11
7.	Финансовые вложения	13
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	13
9.	Прочие оборотные активы	13
10.	Капитал и резервы	13
11.	Распределение прибыли	13
12.	Оценочные обязательства	14
13.	Заемные средства	14
14.	Кредиторская задолженность	15
15.	Доходы будущих периодов	15
16.	Расходы по обычным видам деятельности	15
17.	Налогообложение	16
18.	Финансовые риски	16
19.	Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах	16
20.	Доходы от участия в других организациях	17
21.	Чистая прибыль (убыток)	17
22.	Условные факты хозяйственной деятельности	18
23.	События после отчетной даты	18

А. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» зарегистрировано в Московской регистрационной палатой от 04 октября 1999г, за № 001.455.573. ОГРН 1027739747122 присвоен МИ МНС России по г. Москве №39 10 декабря .2002 года,

Общество создано и функционирует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и другими законодательными актами РФ.

Общество зарегистрировано по адресу места нахождения: г.Москва, Литовский бульвар, д. 9/7

Общество осуществляет финансово-экономическую деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является передача имущества в аренду и в финансовую аренду (лизинг) индивидуальным предпринимателям, юридическим и физическим лицам, а также иная деятельность, связанная с передачей имущества в аренду или финансовую аренду (лизинг) на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 129085, г.Москва, Алтуфьевское ш., д.44 офис 607.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию за 2018 г. составила 23 работника (за 2017 г. - 28 работников).

Уставной капитал оплачен полностью- 100%. Участниками Общества являются физические лица – граждане РФ: Добринская Светлана Александровна, Юркевич Артем Александрович.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, как отдельным структурным подразделением, возглавляемым Руководителем службы главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программы 1С.

Основным отчетным сегментом Общества является финансовая аренда (лизинг) на территории Российской Федерации.

В. Основные положения учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ (ред. от 28.11.2018 г.) «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н (в ред. от 11.04.18г.), других Положений по бухгалтерскому учету;
- Федерального закона от 29.10.1998 г. №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» (ред. от 16.10.17 г.);
- Указаний об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга, утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга» в части не противоречащей действующему законодательству.

Данные бухгалтерской отчетности Общества приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны за вычетом накопленной на отчетную дату амортизации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности классифицируются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету в зависимости от условий договора.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Лизинговая деятельность

Общество осуществляет учет лизинговых операций в соответствии с требованиями российского законодательства:

- Федеральный закон от 29.10.1998 г. №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)»;
- Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (Приказ Министерства финансов РФ от 17.02.97г. № 15), в части, не противоречащей действующему законодательству.

Деятельность Общества основана на приобретении в собственность имущества (за счет привлеченных или собственных денежных средств) и предоставлении его за плату в качестве предмета лизинга лизингополучателю.

Предмет лизинга, переданный во временное владение и пользование лизингополучателю, является собственностью лизингодателя и учитывается на балансе лизингодателя или лизингополучателя в зависимости от условий договора лизинга.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н.

В составе основных средств учитываются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этих объектов либо списания этих объектов с бухгалтерского учета.

Переоценка однородных объектов основных средств не осуществляется.

В составе доходных вложений в материальные ценности Общество отражает предметы лизинга, учитываемые на балансе лизингодателя и имущество, предназначенное для операционной аренды.

В бухгалтерской отчетности основные средства и доходные вложения в материальные ценности отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

5. Доходы будущих периодов

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя, отражаются Обществом в бухгалтерском балансе как доходы будущих периодов. Размер доходов определяется на дату передачи имущества в лизинг как разница между общей суммой лизинговых платежей согласно договору лизинга, за вычетом налога на добавленную стоимость, и стоимостью лизингового имущества. Общество признает эти доходы в соответствии с условиями договора лизинга в течение срока лизинга в качестве доходов по обычным видам деятельности.

6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов. Общество признает эти затраты в соответствии с условиями признания активов, установленными законодательными актами, и договорами, по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся в качестве расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов в зависимости от вида данных затрат.

7. Незавершенные капитальные вложения

В составе «Незавершенных капитальных вложений» Общество учитывает фактические расходы на приобретение и доведение до состояния «пригодного к эксплуатации» объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве доходных вложений в материальные ценности, основных средств, нематериальных активов, используемых Обществом для ведения финансового - экономической деятельности.

8. Финансовые вложения

Общество классифицирует финансовые вложения на:

- Долгосрочные финансовые вложения - вложения, установленный срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более одного года;
- Краткосрочные финансовые вложения - вложения, установленный срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более одного года.

Аналитический учет депозитных вкладов ведется по каждому вкладу и содержит информацию о кредитной организации, принявшей депозитный вклад, о сумме размещенного депозитного вклада, о сумме начисленных процентов по данному вкладу.

Причитающиеся на конец отчетного периода к получению проценты по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям, обособляются и отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты - депозитные вклады Общества в кредитных организациях с первоначальным сроком погашения менее 90 календарных дней, перевод которых в денежные средства возможен по требованию Общества в течение 24-х часов.

Финансовое вложение в форме денежных эквивалентов должно одновременно соответствовать двум условиям:

- Первоначальный срок погашения должен быть меньше 90 календарных дней;
- Определено условие о возможности досрочного погашения (до востребования).

10. Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками

Задолженность покупателей и заказчиков, а также поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом всех предоставленных Обществом либо поставщиком скидок (надбавок).

При составлении «Отчета о движении денежных средств» для более достоверного представления

Общество отражает денежные платежи по договорам с поставщиками по приобретению предметов лизинга в составе «Денежных потоков от текущих операций», поскольку такие платежи являются частью операционной деятельности Общества.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

11. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Созданный резерв представляет собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов относится на счет 91.02 «Прочие расходы». Резервы по сомнительным долгам создаются на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков на последний день отчетного периода, сформированной на счетах бухгалтерского учета:

- счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»;
- счет 76.07 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками»;
- счет 60.02 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным».

При оценке резервов по сомнительным долгам Общество использует допущение, что сомнительная дебиторская задолженность от покупателей и заказчиков будет погашена в основном за счет продажи объекта лизинга.

12. Оценочные обязательства

Общество определяет оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников на конец отчетного года по состоянию на 31 декабря перед составлением отчетности, исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работниками на конец отчетного года.

13. Уставный капитал

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества и полностью оплачен участниками.

В соответствии с Уставом в Обществе создан резервный фонд в размере 50 млн. руб. Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

14. Кредиты и займы

Учет расходов по кредитам и займам, в том числе по выпущенным и проданным облигациям, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Расходами, связанными с выполнением Обществом обязательств по привлеченным кредитам и займам, являются:

- Проценты, причитающиеся к оплате кредитору (заимодавцу);
- Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов;
- Суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- Суммы, уплачиваемые за экспертизу договора кредита (договора займа);
- Иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов (займов).

Проценты, начисленные Обществом по привлеченным кредитам и займам в соответствии с порядком и условиями соответствующего договора предоставления кредита или займа, включаются в текущие расходы и учитываются в финансовом результате Общества.

Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету. Долгосрочные кредиты и займы - обязательства, срок погашения которых превышает 12

месяцев после отчетной даты. Краткосрочные кредиты и займы - обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности задолженность по привлеченным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся согласно условиям договоров на конец отчетного периода к уплате процентов. Причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства с детализацией информации.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав текущих прочих расходов с предварительным учетом в качестве расходов будущих периодов и последующим равномерным отнесением в состав текущих прочих расходов в течение срока погашения кредита или займа.

15. Признание доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Общество относит к доходам от обычных видов деятельности выручку от:

- оказания лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды;
- оказания прочих услуг (услуги по финансовому и оперативному управлению для связанных юридических лиц), доходы от продажи объектов основных средств;
- доходы от продажи имущества, вышедшего из лизинга, после завершения договора лизинга.

Остальные доходы являются прочими доходами:

- доходы от продажи объектов основных средств;
- прочие доходы (штрафы, пени, неустойки, списание кредиторской задолженности);
- доходы от положительных курсовых разниц.

16. Признание расходов

Прямыми расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды, кроме управленческих и коммерческих расходов:

- амортизация предметов лизинга;;
- страхование предметов лизинга;
- стоимость проданных товаров;
- остаточная стоимость имущества, вышедшего из лизинга;
- прочее.

К управленческим расходам Общества относятся расходы:

- оплата труда персонала;
- арендная плата;
- амортизация основных средств, используемых в текущей общехозяйственной деятельности;
- прочее.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общество учитывает расходы методом начисления. Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество признает расходы по обычным видам деятельности в качестве расходов в полном размере в отчетном периоде.

17. Прочие сведения

Общество установило, что показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если отсутствие раскрытия о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

18. Изменения в учетной политике
Общество не вносило изменения в учетную политику в 2018 году.

С. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2018 год

1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает нематериальные активы, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2018

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице: Тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	за 2018 г.	8 146	-8 146	-	-	-	-	-	-	-	-	8 146	-8 146
	за 2017 г.	8 146	-7 655	-	-	-	-491	-	-	-	-	8 146	-8 146
Базы данных	за 2018 г.	4 221	-4 221	-	-	-	-	-	-	-	-	4 221	-4 221
	за 2017 г.	4 221	-4 221	-	-	-	-	-	-	-	-	4 221	-4 221
Информационная система	за 2018 г.	3 925	-3 925	-	-	-	-	-	-	-	-	3 925	-3 925
	за 2017 г.	3 925	-3 434	-	-	-	-491	-	-	-	-	3 925	-3 925

2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2018

тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства - без учета доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2018 г.	30 820	-22 729	280	-5 394	5 350	-4 651	0	27 703	-22 030
	за 2017 г.	35 179	-21 282	2 552	-10 814	9 245	-10 692	-	30 820	-22 728

Общество ведет учет арендованных основных средств на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

По состоянию на 31.12.2018 г. у Общества нет арендованных основных средств.

Общество не переоценивает основные средства

3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса Общества отражает:

- основные средства, учтенные по остаточной стоимости, переданные за плату в качестве предметов лизинга во владение и пользование лизингополучателям, с учетом на балансе лизингодателя,
- предметы лизинга, которые Общество получило от лизингополучателя после завершения срока действия договора лизинга, но по которым еще не оформлен переход права собственности,
- незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, которые впоследствии будут переданы во владение и пользование лизингополучателям и учтены в качестве предметов лизинга.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, за вычетом налога на добавленную стоимость, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве предметов лизинга	0	13 429

тыс. руб.

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2018г.	1 404 285	-717 304	443 417	422 132	353 487	1 423 573	-702 107	
	за 2017г.	1 420 810	-842 283	538 316	-551 204	470 461	1 404 285	-717 304	
в том числе:									
Транспортные средства	за 2018г.	982 697	-547 228	300 682	-368 619	303 620	912 763	-487 968	
	за 2017г.	1 075 257	-649 089	322 585	-411 508	350 098	982 697	-547 228	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2018г.	347 969	-170 076	136 123	-53 514	49 866	430 579	-207 865	
	за 2017г.	344 651	-192 720	142 112	-138 793	119 711	347 969	-170 076	
Здания	за 2018г.	73 619	-	6 212	-	-	79 830	-6 274	
	за 2017г.	-	-	73 619	-	-	73 619	-	
Земельные участки	за 2018г.	-	-	400	-	-	400	-	
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2017г.	281	-94	-	-281	172	-	-78	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2017г.	363	-121	-	-363	222	-	-101	
Другие виды основных средств	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2017г.	258	-258	-	-258	258	-	-	

тыс. руб.

Прочая информация о движении доходных вложений в материальные ценности приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Переданные в аренду/ лизинг доходные вложения, числящиеся на балансе	1 338 867	-	1 308 693	-	1 357 784	-
Переданные в аренду/ лизинг доходные вложения, числящиеся за балансом	4 867	-	14 286	-	26 237	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	53 612	-	47 000	-	0	-
Доходные вложения в материальные ценности в залоге	386 432	-	476 990	-	567 024	-

4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общество отражает стоимость материально-производственных запасов, учтенных по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			себестоимость	поступления и затраты	
		себестоимость			себестоимость
Запасы - всего	за 2018 г.	35	362 601	-355 654	6 982
	за 2017 г.	184	366 674	-366 824	34
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2018 г.	35	2 167	-2 166	35
	за 2017 г.	147	2 915	-3 027	35
Товары для перепродажи	за 2018 г.	-	7 055	-108	6 947
	за 2017 г.	37	193	-230	-
Товары отгруженные	за 2018 г.	-	137	-137	-
	за 2017 г.	0	137	-137	-

Общество не создавало резервы под снижение стоимости материальных ценностей

5. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса Общество отражает остаток по налогу на добавленную стоимость (НДС) по полученным от поставщиков товарам, работам, услугам, но не принятому к вычету из бюджета, по причинам, которые в будущем будут устранены:

- товары, работы, услуги не приняты к учету,
- не получены оригиналы счетов-фактур от поставщиков и подрядчиков, оформленные в соответствии с требованиями НК РФ.

Остаток по входящему НДС, не принятый к вычету из бюджета по состоянию на отчетную дату, учитывается по счету 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	6 856	6 677

6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам. В составе дебиторской задолженности отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам. В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности Общество отражает авансы поставщикам и подрядчикам, расчеты по претензиям, расчеты по оплате страховых премий по договорам страхования.

Дебиторская задолженность в зависимости от срока погашения разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод дебиторской задолженности, которая в предыдущих отчетных периодах являлась долгосрочной, в текущем отчетном периоде в краткосрочную, если до момента ее погашения осталось менее 12 месяцев.

На 31.12.18 сумма долгосрочной дебиторской задолженности отсутствует, на 31.12.2017 - 1 777 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по сопоставимости приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат			восстановление резерва - (-), формирование резерва - (+)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	255 213	-5 872	1 600 881	4 832	-1 606 048	-2 595	5 219	247 451	-653
	за 2017 г.	262 716	-45 632	1 742 826	-	-1 747 293	-3 036	41 956	255 213	-5 872
в том числе:	за 2018 г.	178 340	-5 872	622 238	4 832	-711 122	-	5 219	89 456	-653
	за 2017 г.	204 069	-45 632	640 967	9 411	-665 500	-1 196	41 956	178 340	-5 872
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018 г.	13 188	-	451 057	-	-459 164	-	-	5 081	-
	за 2017 г.	8 098	-	571 324	-	-566 234	-	-	13 188	-
Авансы выданные	за 2018 г.	63 685	-	527 586	-	-435 762	-2 595	-	152 914	-
	за 2017 г.	50 548	-	526 302	-	-511 325	-1 840	-	63 685	-

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты Общества.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает предоставленные другим организациям займы и депозитные вклады в кредитных организациях.

Общество принимает финансовые вложения к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Информация о наличии и движении финансовых вложений по сопоставимости приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло	начисление процентов	
Краткосрочные финансовые вложения, всего:	2018 г.	26 420	3 124 000	-3 145 420	2 217	5 000
	2017 г.	76 872	4 545 481	-4 595 933	4 242	26 420
в том числе:						
Депозитные вклады	2018г.	21 420	3 124 000	-3 145 420	1 245	
	2017 г.	67 739	4 545 426	-4 591 745	2 942	21 420
Предоставленные займы	2018 г.	5 000			972	5 000
	2017 г.	9 133	55	-4 188	1 300	5 000

Проценты, начисленные по финансовым вложениям, но не полученные по состоянию на конец года Общество отражает обособленно по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества денежных средствах. Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2018 г. недоступны для использования.

9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает расходы будущих периодов, по этой строке отражены суммы расходов будущих периодов по приобретению неисключительных прав на программные продукты

10. Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину уставного капитала. Уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество отражает резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами Общества в размере 50 млн. руб. г. и на 31.12.2013 г. резервный фонд Общества был сформирован полностью.

11. Распределение прибыли

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину нераспределенной прибыли. По итогам годовой бухгалтерской отчетности в 2018 году Обществом получена чистая прибыль в размере 6 311 тыс. руб. (в 2017 г. – 9 077 тыс. руб.).

Информация об изменении величины нераспределенной прибыли за 2018 год, приведена в таблице:

Наименование показателя	Сумма	
	за 2018 г.	за 2017 г.
Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода	85 660	76 583
Чистая прибыль за отчетный период	6 311	9 077
ИТОГО	91 971	85 660

12. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об оценочных обязательствах на оплату работникам отпусков.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	2018г.	1 944	1 570	-1 521	-	1 993
	2017 г.	1 918	1 388	-1 362	-	1 944

13. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев, с учетом переоценки, но без начисленных процентов, срок уплаты которых наступает не более чем через 12 месяцев после даты составления отчетности.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев после даты составления отчетности, с учетом переоценки и начисленных процентов, а также проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых наступает не более чем через 12 месяцев после даты составления отчетности.

Информация о кредитах и займах приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные кредиты и займы, всего	за 2018 г.	389 490	171 287	24 392	-124 877	-57 151	378 749
	за 2017 г.	349 856	337 718	52 891	-237 458	-60 626	389 490
в том числе:							
кредиты	за 2018 г.	174 851	110 287	24 392	-114 318	-19 596	151 224
	за 2017 г.	163 950	286 718	22 619	-196 108	-79 709	174 851
займы	за 2018 г.	214 639	61 000		-10 559	-37 555	227 525
	за 2017 г.	185 906	51 000	30 272	-41 350	19 083	214 639
Краткосрочные кредиты и займы, всего	за 2018 г.	79 840	11 753	8 747	-75 825	57 151	72 919
	за 2017 г.	64 181	7 377	9 498	-52 344	60 626	79 840
в том числе:							
кредиты	за 2018 г.	53 381		3 271	-59 913	19 596	13 064
	за 2017 г.	18 135		2 995	-44 463	79 709	53 381
займы	за 2018 г.	26 459	11 753	5 476	-15 912	37 555	59 855
	за 2017 г.	46 046	7 377	6 503	-7 881	-19 083	26 459
Итого	за 2018 г.	469 330	183 040	33 139	-200 702	X	451 668
	за 2017 г.	414 037	345 095	62 389	-289 802	X	469 330

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах в виде начисленных к уплате процентов за пользование привлеченными кредитами и займами в отчетном году в размере 60 496 тыс. руб. (на 2017 г. – 62 389 тыс. руб.).

Обязательства и платежи по привлеченным кредитам перед кредитными и финансовыми организациями обеспечены со стороны Общества.

По состоянию на 31.12.2018 г. Обществом переданы в залог основные средства,

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

находящиеся во владении и пользовании лизингополучателей по договорам лизинга, и права требования по договорам лизинга на общую сумму 386 432 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 476 990 тыс. руб.).

14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по налогам и сборам, прочая.

В составе кредиторской задолженности отражается также сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

По состоянию на 31.12.2018 г. Общество не имеет просроченных обязательств по расчетам с бюджетом по налогам и сборам. Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущую задолженность, которая будет погашена Обществом в сроки, установленными российским законодательством.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		
				погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	251 739	1 293 867	-1 269 077	-2 294	274 235
	за 2017 г.	217 688	1 382 456	-1 345 751	-2 654	251 739
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2018 г.	20 809	549 806	-551 391		19 224
	за 2017 г.	3 773	682 848	-665 583	-229	20 809
авансы полученные	за 2018 г.	254 312	549 756	-519 021	-2 787	282 260
	за 2017 г.	226 156	604 555	-573 538	-2 861	254 312
расчеты по налогам и взносам	за 2018 г.	11 973	112 093	-111 937		12 129
	за 2017 г.	17 634	112 450	-118 111	0	11 973
прочая	за 2018 г.	3 438	165 367	-165 424		3 381
	за 2017 г.	4 623	164 839	-166 024	0	3 438
НДС в авансах полученных	за 2018 г.	-38 793	-83 155	78 696	493	-42 759
	за 2017 г.	-34 498	-92 220	87 489	436	-38 793

15. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса Общество отражает доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно, доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя.

Доходы будущих периодов Общества по состоянию на 31.12.2018 составили 0 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 95 тыс. руб.).

16. Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, осуществление которых связано с ведением Обществом основной лизинговой и арендной деятельности.

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности по сопоставимости приведена в таблице:

Наименование показателя	Сумма	
	2018 г.	2017 г.
Расходы на страхование	161	213
Амортизация	339 332	348 851
Прочие затраты	13 974	14 365
ИТОГО	353 467	363 429

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

17. Налогообложение

Налог на прибыль

Прибыль Общества по данным налогового учета за отчетный 2018 г. составила 6 087 тыс. руб., налог на прибыль – 1 217 тыс. руб. (в 2017 г. – 1 513 тыс. руб., налог на прибыль – 303 тыс. руб.).

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг. Общая сумма НДС, исчисленная к уплате в бюджет в отчетном 2018 году, составила 14 621 тыс. руб. (в 2017 г. – 9 487 тыс. руб.).

Прочие налоги

Расшифровка сумм прочих налогов, включенных в состав расходов

Виды налогов и сборов	тыс. руб	
	2018 г.	2017 г.
Налог на имущество организаций	1 141	210
Транспортный налог	6 465	8 956
Всего	7 606	9 166

18. Финансовые риски

Обществу неизвестно о каких-либо событиях, фактах, которые окажут или могут оказать негативное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или исполнение Обществом своих обязательств.

19. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах отражает финансовый результат деятельности Общества, информацию о доходах и расходах, а также о прибылях и убытках Общества за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Общество учитывает доходы и расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды, в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности по строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах Общество отражает выручку, от продажи лизинговых и прочих услуг за вычетом налога на добавленную стоимость: тыс. руб.

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Выручка		
В том числе:	527 231	541 097
Лизинг		
Доходы от продажи имущества, вышедшего из лизинга	430 988	445 243
Доходы от продажи товаров	96 213	95 744
	30	90

По строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы по обычным видам деятельности: тыс. руб.

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Себестоимость продаж: в т.ч.:	408 936	430 564
Остаточная стоимость продажи имущества, вышедшего из лизинга	55 449	66 912
Себестоимость товаров	20	56
Амортизация основных средств	339 332	348 851
Расходы на страхование	161	213
Прочие прямые расходы	13 974	14 532
Управленческие расходы всего: в т.ч.:	63 977	72 615
Расходы на оплату труда персонала	18 193	19 922
Страховые сборы с по заработной платы	4 554	5 039
Амортизация основных средств	4 538	7 814
Услуги (аренда, услуги связи и пр.)	8 725	2 662
Расходы на рекламу	17 117	15 805
прочие управленческие расходы	10 850	21 373

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Общество включает управленческие и коммерческие расходы отчетного периода в полном размере в себестоимость реализованных товаров, работ, услуг за тот же отчетный период.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих доходах, не учтенных в выручке.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих расходах, не учтенных в себестоимости, коммерческих и управленческих расходах.

Информация о прочих доходах и прочих расходах приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Прочие доходы всего : в т.ч. :	118 029	128 621
Компенсации по утраченному имуществу	8 250	32 766
Пени начисленные	5 168	9 185
Субсидия	1 124	5 396
Доходы от реализации права требования	92 896	42 430
Прочие доходы	10 591	38 844
Прочие расходы всего : в т.ч. :	105 212	95 337
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	29	5 531
Компенсация по утраченному имуществу	5 531	14 960
Возврат выкупной стоимости	779	6 934
Расходы от реализации права требования	92 896	56 302
Курсовые разницы	0	3 441
Прочие расходы	6 006	8 169

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о доходах Общества в виде причитающихся ей процентов за 2018 г. в размере 2 217 тыс. руб. (в 2017 г. - 4 242 тыс. руб.).

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах Общества в виде начисленных к уплате процентов по привлеченным кредитам и займам за 2018 г. в размере 60 496 тыс. руб. (в 2017 г. - 62 389 тыс. руб.).

20. Доходы от участия в других организациях

В отчетном году Общество не получало доходы от участия в уставных (складочных) капиталах других организаций.

21. Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о чистой прибыли Общества, полученной за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Финансовый результат (чистая прибыль), полученный за отчетный год, отражен в отчете за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Текущий налог на прибыль	1 217	303
Чистая прибыль отчетного года	6 311	9 077

Величина чистых активов Общества на 31.12.2018 составила 271 971 тыс. руб. (на 31.12.2017 - 265 660 тыс. руб.).

В отчетном году руководству Общества была выплачена заработная плата и премиальное вознаграждение в общей сумме 5 850 тыс. руб. (в 2017 г. - 6 581 тыс. руб.).

22. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенные судебные разбирательства

В процессе осуществления финансово-экономической деятельности Обществу предъявляются различные виды юридических претензий. Руководство Общества полагает, что окончательная величина обязательств, возникающих в результате судебных разбирательств, не будет оказывать существенного негативного влияния на финансовое положение или дальнейшую деятельность Общества.

Условные налоговые обязательства

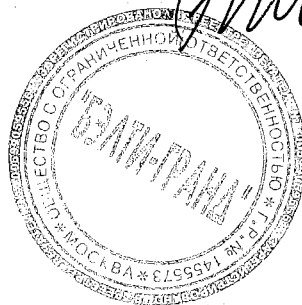
По мнению Общества, налоговые обязательства были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов.

23. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств либо результат деятельности Общества, отсутствуют.

В период с 01 января 2019 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-экономическую деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату 31.12.2018 г.

Генеральный директор ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»



Добринский К.В.
18.03.19

Прошито, пронумеровано

И скреплено печатом

228
листов

Директор

ООО «Консалтаудитсервис»

Ирина Александровна Котельникова
Котельникова О.И.

