

ООО «КОНСАЛТАУДИТСЕРВИС»

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

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

Аудиторское заключение

Москва
2020 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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год, отчета о движении денежных средств за 2019 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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

«20» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"</u>	по ОКПО	51167836		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728192413		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u>	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>117593, Москва г, Литовский б-р, д. № 9 /7</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ОО "Консалтаудитсервис"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7734242422
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739661762

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
C.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
C.2	Основные средства	1150	122	5 673	8 092
C.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	861 497	721 466	700 410
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 293	3 552	3 490
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	864 912	730 691	711 992
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
C.4	Запасы	1210	1 182	6 982	35
C.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8	6 856	6 677
C.6	Дебиторская задолженность	1230	276 795	246 798	249 341
C.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	39 000	5 000	26 420
C.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 201	15 874	5 483
C.9	Прочие оборотные активы	1260	167	163	86
	Итого по разделу II	1200	331 353	281 673	288 042
	БАЛАНС	1600	1 196 265	1 012 364	1 000 034

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
С.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	-	-	-
С.10	Резервный капитал	1360	50 000	50 000	50 000
С.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	100 321	91 971	85 660
	Итого по разделу III	1300	280 321	271 971	265 660
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
С.13	Заемные средства	1410	442 276	378 749	389 491
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	45 543	151 224	174 851
	Долгосрочные займы	14102	170 358	227 525	214 640
	Облигации	14103	226 375	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 048	11 321	9 934
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	451 323	390 070	399 425
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
С.13	Заемные средства	1510	132 203	74 095	81 172
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	21 735	13 064	53 381
	Краткосрочные займы	15102	18 927	59 855	26 459
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	103	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	385	668
	Проценты по краткосрочным займам	15105	762	688	664
	Проценты по долгосрочным займам	15106	2 780	-	-
	Облигации	15107	88 000	-	-
С.14	Кредиторская задолженность	1520	329 811	274 235	251 738
С.15	Доходы будущих периодов	1530	-	-	95
С.12	Оценочные обязательства	1540	2 607	1 993	1 944
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	464 621	350 323	334 949
	БАЛАНС	1700	1 196 265	1 012 364	1 000 034



Руководитель

(подпись)

Добринский Кирилл
Владимирович

(расшифровка подписи)

19 марта 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	51167836		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7728192413		
			64.91		
			65	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
C.19	Выручка	2110	566 477	527 231
C.19	Себестоимость продаж	2120	(433 948)	(408 936)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	132 529	118 295
C.19	Коммерческие расходы	2210	-	-
C.19	Управленческие расходы	2220	(56 794)	(63 977)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	75 735	54 318
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
C.19	Проценты к получению	2320	1 737	2 217
C.19	Проценты к уплате	2330	(73 851)	(60 496)
C.19	Прочие доходы	2340	22 005	118 029
C.19	Прочие расходы	2350	(14 512)	(105 212)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 114	8 856
C.21	Текущий налог на прибыль	2410	(4 776)	(1 217)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(539)	(824)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 274	(1 387)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(260)	61
	Прочее	2460	-	(2)
C.21	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 352	6 311

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	8 352	6 311
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Добринский Кирилл
Владимирович

(расшифровка подписи)

19 марта 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2019
51167836	
7728192413	
64.91	
65	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
ИНН _____
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКПО / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКЕИ
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

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 2017 г.	3100	130 000	-	-	50 000	85 660	265 660
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 311	6 311
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 311	6 311
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	-	-
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	-	-

Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3230	X	X	-	-	-	X
3240	X	X	X	-	-	X
3200	130 000	-	-	50 000	91 971	271 971
3310	-	-	-	-	8 350	8 350
3311	X	X	X	X	8 350	8 350
3312	X	X	-	X	-	-
3313	X	X	-	X	-	-
3314	-	-	-	X	X	-
3315	-	-	-	X	-	-
3316	-	-	-	-	-	-
3320	-	-	-	-	-	-
3321	X	X	X	X	-	-
3322	X	X	-	X	-	-
3323	X	X	-	X	-	-
3324	-	-	-	X	-	-
3325	-	-	-	X	-	-
3326	-	-	-	-	-	-
3327	X	X	X	X	-	-
3330	X	X	-	-	-	X
3340	X	X	X	-	-	X
3300	130 000	-	-	50 000	100 321	280 321

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок				
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 2018 г.
Капитал - всего				
до корректировок	3400	265 660	6 311	271 971
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	265 660	6 311	271 971
В том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	85 660	6 311	91 971
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	85 660	6 311	91 971
по другим статьям капитала				
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	280 321	271 971	265 660



(Handwritten signature)

Добринский Кирилл
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"	Форма по ОКУД	0710005		
Классификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКПО	51167836		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7728192413		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.91		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	712 021	574 083
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	598 977	471 749
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	113 044	102 334
Платежи - всего	4120	(203 503)	(186 393)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35 688)	(27 521)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 415)	(16 054)
процентов по долговым обязательствам	4123	(41 581)	(58 858)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(109 819)	(83 960)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	508 518	387 690
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	28 154	64 205
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	26 417	62 960
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	1 737	1 245
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(596 683)	(430 097)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(596 683)	(430 097)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(568 529)	(365 892)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	387 015	177 287
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	70 709	177 287
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	316 306	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(328 677)	(190 461)
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	(294 677)	(193 766)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(34 000)	3 305
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	58 338	(13 174)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 673)	8 624
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 874	5 483
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 201	15 874
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	1 767



Исполнитель

(подпись)

Добринский Кирилл
Владимирович

(расшифровка подписи)

19 марта 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 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 2019 год	8
1.	Нематериальные активы	8
2.	Основные средства	8
3.	Доходные вложения в материальные ценности	9
4.	Запасы	12
5.	Налог на добавленную стоимость	12
6.	Дебиторская задолженность	13
7.	Финансовые вложения	15
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	15
9.	Прочие оборотные активы	15
10.	Капитал и резервы	15
11.	Распределение прибыли	15
12.	Оценочные обязательства	16
13.	Заемные средства	16
14.	Кредиторская задолженность	17
15.	Доходы будущих периодов	18
16.	Расходы по обычным видам деятельности	18
17.	Налогообложение	18
18.	Финансовые риски	19
19.	Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах	19
20.	Доходы от участия в других организациях	20
21.	Чистая прибыль (убыток)	20
22.	Условные факты хозяйственной деятельности	21
23.	События после отчетной даты	21

А. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» зарегистрировано в Московской регистрационной палате 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: **117593, 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 2019 г. составила 19 работников (за 2018 г. - 23 работника).

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 28.11.2019 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.

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 76.09 «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, 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 доходных вложений;
- 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 2019 году.

С. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2019 год

1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает нематериальные активы, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2019

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице: _____ ТЫС. РУБ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 за 2019г.		8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
	5110 за 2018г.		8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 за 2019г.		8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
	5111 за 2018г.		8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)

2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2019

Наименование показателя	Код	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	5200	за 2019г.	27 703	(22 030)	77	(9 796)	6 703	(2 536)	-	17 984	(17 862)
	5210	за 2018г.	30 820	(22 729)	280	(5 394)	5 350	(4 651)	-	27 703	(22 030)
в том числе:											
Офисное оборудование	5201	за 2019г.	3 164	(2 829)	77	-	-	(295)	-	3 241	(3 124)
	5211	за 2018г.	2 885	(2 450)	280	-	-	(379)	-	3 164	(2 829)
Транспортные средства	5202	за 2019г.	24 467	(19 134)	-	(9 796)	6 703	(2 240)	-	14 671	(14 671)
	5212	за 2018г.	27 864	(20 212)	-	(5 394)	5 350	(4 272)	-	24 467	(19 134)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2019г.	60	(60)	-	-	-	-	-	60	(60)
	5213	за 2018г.	60	(60)	-	-	-	-	-	60	(60)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019г.	12	(7)	-	-	-	(1)	-	12	(7)
	5214	за 2018г.	12	(6)	-	-	-	(1)	-	12	(7)

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

По состоянию на 31.12.2019 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 31.12.2019 г.	на 31.12.2018
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, за вычетом налога на добавленную стоимость, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве предметов лизинга	8 047	0

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

Наименование показателя	Код	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
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 за 2019г.	1 423 573	(702 107)	548 817	(301 345)	266 555	(382 042)	-	1 671 045	(817 594)
в том числе:	5230 за 2018г.	1 404 285	(717 304)	443 417	(422 132)	353 487	(338 289)	-	1 423 573	(702 107)
Транспортные средства	5221 за 2019г.	912 763	(487 968)	387 380	(242 625)	209 783	(267 456)	-	1 057 519	(545 641)
	5231 за 2018г.	982 697	(547 228)	300 682	(368 619)	303 620	(244 360)	-	912 763	(487 968)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222 за 2019г.	430 579	(207 865)	161 200	(58 721)	56 772	(107 748)	-	533 058	(258 841)
	5232 за 2018г.	347 969	(170 076)	136 123	(53 514)	49 866	(87 655)	-	430 579	(207 865)
Здания	5223 за 2019г.	79 830	(6 274)	-	-	-	(6 839)	-	79 830	(13 112)
	5233 за 2018г.	73 619	-	6 212	-	-	(6 274)	-	79 830	(6 274)
Офисное оборудование	5224 за 2019г.	-	-	238	-	-	-	-	238	-
	5234 за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5225 за 2019г.	400	-	-	-	-	-	-	400	-
	5235 за 2018г.	-	-	400	-	-	-	-	400	-

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

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду/ лизинг доходные вложения, числящиеся на балансе	1 671 045	1 338 867	1 308 693
Переданные в аренду/ лизинг доходные вложения, числящиеся за балансом	4 867	4 867	14 286
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	47 000	53 612	47 000
Доходные вложений в материальные ценности в залоге	158 519	386 432	476 990

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	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	
			себе-стоимость		себе-стоимость		себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2019г.	6 982	392 023	(397 823)		1 182
	5420	за 2018г.	34	362 601	(355 654)	X	6 982
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	35	1 967	(2 002)		-
	5421	за 2018г.	34	2 167	(2 166)		35
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-		-
	5422	за 2018г.	-	-	-		-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	6 947	(1 986)	(3 779)		1 182
	5423	за 2018г.	-	7 055	(108)		6 947
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-		-
	5424	за 2018г.	-	-	-		-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	392 042	(392 042)		-
	5425	за 2018г.	-	353 380	(353 380)		-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-		-
	5426	за 2018г.	-	-	-		-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-		-
	5427	за 2018г.	-	-	-		-
	5408	за 2019г.	-	-	-		-
	5428	за 2018г.	-	-	-		-

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.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2019г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

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 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	8	6 856

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 31.12.19 сумма долгосрочной дебиторская задолженность отсутствует, на 31.12.2018 - отсутствует

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Изменение за период	восстановление резерва	На конец периода	величина резерва по сомнительным долгам
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019г.	247 451	-653	1 246 450	0	-1 213 636	-	-	276 795	-
	за 2018г.	255 213	-5 872	1 600 881	4 832	-1 606 048	-2 595	5 219	247 451	-653
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019г.	89 456	-653	685 754	-	-666 597	-	-	105 169	-
	за 2018г.	178 340	-5 872	622 238	4 832	-711 122	-	5 219	89 456	-653
Авансы выданные	за 2019г.	5 081	-	21 240	-	-3 418	-	-	22 877	-
	за 2018г.	13 188	-	451 057	-	-459 164	-	-	5 081	-
Прочая	за 2019г.	152 914	-	539 456	-	-543 621	-	-	148 749	-
	за 2018г.	63 685	-	527 586	-	-435 762	-2 595	-	152 914	-

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.

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: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло	начисление процентов	
Краткосрочные финансовые вложения, всего:	2019 г.	5 000	4 377 000	-4 343 000	0	39 000
	2018 г.	26 420	3 124 000	-3 145 420	2 217	5 000
в том числе:						
Депозитные вклады	2019г.	0	4 377 000	-4 343 000		34000
	2018 г.	21 420	3 124 000	-3 145 420	1 245	
Предоставленные займы	2019 г.	5 000				5 000
	2018 г.	5 000			972	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 31.12.2019 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 2019 году Обществом получена чистая прибыль в размере 8 352 тыс. руб. (в 2018 г. – 6 311 тыс. руб.).

Информация об изменении величины нераспределенной прибыли за 2019 год, приведена в таблице:

Наименование показателя	Сумма	
	за 2019 г.	за 2018 г.
Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода	91 971	85 660
Чистая прибыль за отчетный период	8 350	6 311
ИТОГО	100 321	91 971

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	2019г.	1 993	1 399	-2 013	-	2 607
	2018 г.	1 944	1 570	-1 521	-	1 993

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 2019 г.	378 749	70 709	0	-237 247	-79 376	215 901
	за 2018 г.	389 490	171 287	24 392	-124 877	-57 151	378 749
в том числе:							
кредиты	за 2019 г.	151 224	39 059	0	-106 897	-37 843	45 543
	за 2018 г.	174 851	110 287	24 392	-114 318	-19 596	151 224
займы	за 2019 г.	227 525	31 650		-130 350	-41 533	170 358
	за 2018 г.	214 639	61 000		-10 559	-37 555	227 525

Краткосрочные кредиты и займы, всего	за 2019 г.	72 919	0	654	-29 223	79 376	40 661
	за 2018 г.	79 840	11 753	8 747	-75 825	57 151	72 919
в том числе:							
кредиты	за 2019 г.	13 064	0		-29 173	37 843	21 734
	за 2018 г.	53 381		3 271	-59 913	19 596	13 064
займы	за 2019 г.	59 855	0	654	-50	41 533	18 927
	за 2018 г.	26 459	11 753	5 476	-15 912	37 555	59 855
Итого	за 2019 г.	451 668	70 709	654	-266 470	0	256 562
	за 2018 г.	469 330	183 040	33 139	-200 702	X	451 668

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 73 851 тыс. руб. (на 2018 г. – 60 496 тыс. руб.).

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

По состоянию на 31.12.2019 г. Обществом переданы в залог основные средства, находящиеся во владении и пользовании лизингополучателей по договорам лизинга, и права требования по договорам лизинга на общую сумму 158 519 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 386 432 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 31.12.2019 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:
тыс. руб

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 2019 г.	275 382	1 170 753	-1 116 968	0	329 808
	за 2018 г.	239 233	1 318 386	-1 282 008	-229	275 382
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2019 г.	20 809	564 095	-585 224	0	320
	за 2018 г.	3 773	682 848	-665 583	-229	20 809
авансы полученные	за 2019 г.	239 502	602 868	-529 464		312 906
	за 2018 г.	215 519	521 687	-497 704	0	239 502
расчеты по налогам и взносам	за 2019 г.	11 973	510	-699	0	11 784
	за 2018 г.	17 634	112 450	-118 111	0	11 973
прочая	за 2019 г.	3 098	3 280	-1 581	0	4 797
	за 2018 г.	2 307	1 401	-610	0	3 098

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 31.12.2019 составили 0 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 0 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: тыс. руб

Наименование показателя	Сумма	
	2019 г.	2018 г.
Расходы на страхование	1	161
Амортизация	382 042	339 332
Прочие затраты	9 999	13 887
ИТОГО	392 042	353 380

17. Налогообложение

Налог на прибыль

Прибыль Общества по данным налогового учета за отчетный 2019 г. составила 6 087 тыс. руб., налог на прибыль – 1 217 тыс. руб. (в 2018 г. – 6 087 тыс. руб., налог на прибыль – 1 217 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 2019 году, составила 4 705 тыс. руб. (в 2018 г. – 14 621тыс. руб.).

Прочие налоги

Расшифровка сумм прочих налогов, включенных в состав расходов тыс. руб

Виды налогов и сборов	Сумма	
	2019 г.	2018 г.
Налог на имущество организаций	1 250	1 141
Транспортный налог	6 454	6 465
Всего	7 704	7 606

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	2019 г.	2018 г.
Выручка	566 477	527 231
В том числе:		
Лизинг	512 594	430 988
Доходы от продажи имущества, вышедшего из лизинга	53 843	96 213
Доходы от продажи товаров	40	30

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

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Себестоимость продаж: в т.ч.:	433 948	408 936
Остаточная стоимость продажи имущества, вышедшего из лизинга	38 126	55 449
Себестоимость товаров	3 779	20
Амортизация основных средств	382 042	339 332
Расходы на страхование	1	161
Прочие прямые расходы	9 999	13 974
Управленческие расходы всего: в т.ч.:	56 794	63 977
Расходы на оплату труда персонала	19 376	18 193
Страховые сборы с по заработной платы	4 719	4 554
Амортизация основных средств	2 536	4 538
Услуги (аренда, услуги связи и пр.)	7 002	8 725
Расходы на рекламу	18 584	17 117
прочие управленческие расходы	4 577	10 850

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2019г. 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	2019 г.	2018 г.
Прочие доходы всего : в т.ч. :	22 005	118 029
Компенсации по утраченному имуществу	3 382	8 250
Пени начисленные	1 874	5 168
Субсидия	0	1 124
Доходы от реализации права требования	826	92 896
Доходы от облигаций	3 005	0
Прочие доходы	12 918	10 591
Прочие расходы всего : в т.ч. :	14 512	105 212
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0	29
Компенсация по утраченному имуществу	1 813	5 531
Возврат выкупной стоимости	2 901	779
Расходы от реализации права требования	936	92 896
Курсовые разницы	12	0
Расходы на выпуск облигаций	2 803	0
Услуги банков	932	475
Прочие расходы	5 115	5 502

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о доходах Общества в виде причитающихся ей процентов за 2019 г. в размере 1 737 тыс. руб. (в 2018 г. - 2 217 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 2019 г. в размере 73 851 тыс. руб. (в 2018 г. – 60 496 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	2019 г.	2018 г.
Уплаченный налог на прибыль	4 776	1 217
Чистая прибыль отчетного года	8 352	6 311

Величина чистых активов Общества на 31.12.2019 составила 280 321 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 271 971 тыс. руб.).

В отчетном году руководству Общества была выплачена заработная плата и премиальное вознаграждение в общей сумме 6 010 тыс. руб. (в 2018 г. - 5 850 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 31.12.2019 г.

Генеральный директор ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»



Добринский К.В.
19.03.20

Прошито, пронумеровано
И скреплено печатью
35 листов

Директор
ООО «Консалтгаудитсервис»
О.И. Котельникова
Котельникова О.И.

