

## Примечания к бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «Инструментгруп»

### 1. Сведения об организации

Деятельность ООО «Инструментгруп» зарегистрирована решением Мингорисполкома от 8 сентября 2010 г.

Юридический адрес: 220138, г.Минск, ул.Карвата, 88Б.

Обществом открыты следующие счета:

- 1) расчетный счет в белорусских рублях № BY29BELB30121671240050226000 в ОАО «Банк БелВЭБ», г.Минск, код BELBBY2X;
- 2) расчетный счет в белорусских рублях № BY28AEBK30120036593500000000 в ЗАО «БТА Банк», код AEBKBY2X;
- 3) депозитный счет в белорусских рублях № BY19AEBK34120036593500000000 в ЗАО «БТА Банк», код AEBKBY2X;
- 4) расчетный счет в белорусских рублях № BY20AKBB30120000012970000000 в ОАО «АСБ Беларусбанк», г.Минск, код АКBBBY2X;
- 5) кредитный счет в белорусских рублях №BY52AKBB21342800007660000000 в ОАО «АСБ Беларусбанк», г.Минск, код АКBBBY2X;
- б) расчетный счет в долларах США №BY02AKBB30120000332500000000 в ОАО «АСБ Беларусбанк», г.Минск, код АКBBBY2X
- 7) депозитный счет в белорусских рублях № BY35BELB34121671241010226000 в ОАО «Банк БелВЭБ», г.Минск, код BELBBY2X;
- 8) депозитный счет в белорусских рублях № BY50BELB34121671241000226000 в ОАО «Банк БелВЭБ», г.Минск, код BELBBY2X;
- 9) корпоративный счет в белорусских рублях № BY74BELB30121671240020226000 в ОАО «Банк БелВЭБ», г.Минск, код BELBBY2X;
- 10) расчетный счет в долларах США № BY89BELB30121671240010226000 в ОАО «Банк БелВЭБ», г.Минск, код BELBBY2X;
- 11) расчетный счет в белорусских рублях № BY27PJCB30120190431000000933 в ОАО «Приорбанк», г.Минск, код PJCBY2X.

Других счетов по состоянию на 01.01.2021г. ООО «Инструментгруп» на территории Республики Беларусь и за ее пределами не имеет.

Руководство Обществом с 09.09.2010 осуществляет директор Кащеев Михаил Васильевич 14.05.1982 г.р. Паспорт: МР4024494, выдан 30.06.2017г. Фрунзенским РУВД г. Минска, идент. № 3140582М002РВ9, зарегистрирован по адресу: г. Минск, ул. В.Карвата, д.10А, кв.98.

Учредителем Общества является Кащеев Михаил Васильевич, 14.05.1982 г.р. Паспорт: МР4024494, выдан 30.06.2017г. Фрунзенским РУВД г. Минска, идент. № 3140582М002РВ9, зарегистрирован по адресу: г. Минск, ул. В.Карвата, д.10А, кв.98.

Уставный фонд объявлен в размере 100,00 (Сто белорусских рублей, 00 копеек). Уставный фонд сформирован полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.

Общество лицензий на право осуществления каких-либо видов деятельности не имеет.

ООО «Инструментгруп» дочерних предприятий на территории Республики Беларусь и за ее пределами не имеет.

За отчетный год сделки, в которых имелась заинтересованность аффилированных лиц Общества, для совершения которых требуется принятие (утверждение) решения единственного участника Общества не осуществлялись.

Общество не является владельцем долей иных юридических лиц.

Зависимые хозяйственные общества и его единоличного исполнительного органа (директора) по состоянию на 31.12.2020г.:

Номер п/п	Наименование зависимого хозяйственного общества	УНП	Адрес	Доля Общества в уставном фонде зависимого хозяйственного общества	Доля единоличного исполнительного органа (директора) Общества в уставном фонде зависимого хозяйственного общества
1	Частное предприятие «ИнструментМ»	691532357	220138, г.Минск, ул.Карвата, 88Б	-	100
2	ООО «Арендный портал»	192788960	220138, г.Минск, ул.Карвата, 88Б	-	100

Планово-экономического отдела в структуре Общества нет.

Ведение бухгалтерского учета с 20 июля 2015 осуществляет главный бухгалтер Лычковская Ольга Викторовна.

С 01.01.2018г. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с ведением бухгалтерского учета на общих основаниях. Бухгалтерский учет осуществляется по автоматизированной форме учета с применением программных продуктов «1С: Бухгалтерия», версия 8.3 на основе рабочего плана счетов.

## **2. Краткая характеристика деятельности организации**

Основным видом деятельности Общества является аренда и лизинг строительных машин и оборудования (код ОКЭД 77320).

**Инвестиционная деятельность** ООО «Инструментгрупп» в 2020г. состояла в:

- приобретении объектов основных средств в размере 403,4 тыс.рублей;
- получении объекта лизинга от лизингодателя в размере 136,9 тыс.рублей;
- реализации основных средств в размере 137,1 тыс.рублей;
- предоставлении денежных средств по договору займа ООО «Арендный портал» в размере 13,1 тыс.рублей.

**Финансовая деятельность** ООО «Инструментгрупп» в 2020г. состояла в:

- выплате процентного дохода по облигациям в размере 21,9 тыс.рублей;
- выплате дивидендов учредителю в размере 62,3 тыс.рублей;
- выплате процентов по кредиту в размере 25,8 тыс.рублей;
- выплате лизинговых платежей в размере 40,8 тыс.рублей.
- отражении в учете положительных курсовых разниц, возникающих от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в размере 36,1 тыс.рублей;
- отражении в учете отрицательных курсовых разниц, возникающих от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в размере 91,4 тыс.рублей;

## **3. Основные показатели деятельности Общества**

Сведения об основных средствах предприятия:

Первоначальная стоимость, тыс.руб.		Сумма амортизации, тыс. руб.	
на 01.01.2020г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2020г.	на 01.01.2021г.
1 666,8	2071,3	209,4	209,0

Сведения о нематериальных активах Общества:

Первоначальная стоимость, тыс.руб.		Сумма амортизации, тыс. руб.	
на 01.01.2020г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2020г.	на 01.01.2021г.
6,4	6,4	0,9	0,9

Амортизация по основным средствам в 2020г. начислялась по объектам лизинга согласно установленному графику. По остальным объектам основных средств и нематериальным активам амортизация не начислялась на основании постановления Совета Министров Республики Беларусь от 15 апреля 2020г. № 229.

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

В залоге находится следующее оборудование по договору о залоге движимого имущества № 055/043 от 25.10.2019, заключенному в обеспечения обязательств по кредитному договору №5290431019 от 25.10.2019 с ОАО «АСБ Беларусбанк»:

№ п/п	Наименование объекта	Инвентарный номер	Заводской номер	Год выпуска/ дата ввода в эксплуатацию
1.	Дизельный генератор FOGO FDG 200 IS, Польша	20843	D15321	2018/30.07.2018
2.	Дизельный генератор FOGO FDG 170 IS, Польша	20842	D15335	2018/30.07.2018
3.	Дизельный генератор FOGO FDG 100 IS, Польша	20841	Не определен	2018/30.07.2018
4.	Дизельный генератор FOGO FDG 60 IS, Польша	20840	Не определен	2018/30.07.2018
5.	Дизельный генератор FOGO FDG 30 M3S, Польша	20811	D14912	2017/06.02.2018
6.	Дизельный генератор FOGO FDG 45PT, Польша	20989	D16639	2018/02.10.2019
7.	Генератор MASTER 60 PSA, Италия	2кр/287	Не определен	2012/13.03.2013
8.	Электрогенератор FOGO FV 130 ACG D7922, Польша	20794	Не определен	2017/03.11.2017
9.	Виброплита реверсивная VDR 63, Чехия	20700	1213	2015/10.04.2017
10.	Виброплита реверсивная VDR 63, Чехия	20702	1207	2015/10.04.2017
11.	Виброплита реверсивная VDR 63, Чехия	20701	1206	2015/10.04.2017
12.	Генератор бензиновый FOGO FV 17001TRE, Польша	21998	M82900	2019/04.09.2019
13.	Трансформатор для подогрева бетона ТСДЗ - 80/0.38 УЗ, Россия	20898	Не определен	2018/02.10.2019
14.	Трансформатор для подогрева бетона ТСДЗ - 80/0.38 УЗ, Россия	20899	Не определен	2018/02.10.2019
15.	Трансформатор для подогрева бетона ТСДЗ - 80/0.38 УЗ, Россия	20900	Не определен	2018/02.10.2019
16.	Трансформатор для подогрева бетона ТСДЗ - 80/0.38 УЗ, Россия	20901	Не определен	2018/02.10.2019
17.	Станок для гибки арматуры GW-50 с доводчиком, Китай	20915	W051808119	2018/22.11.2018
18.	Нагреватель воздуха переносной Master BV 290 E непря., Италия	20911	PC831202881	2011/01.11.2018
19.	Дизельный генератор FOGO FDG 200 IS, Польша	20843	D15321	2018/30.07.2018

20.	Дизельный генератор FOGO FDG 170 IS, Польша	20842	D15335	2018/30.07.2018
21.	Дизельный генератор FOGO FDG 100 IS, Польша	20841	Не определен	2018/30.07.2018
22.	Дизельный генератор FOGO FDG 60 IS, Польша	20840	Не определен	2018/30.07.2018
23.	Дизельный генератор FOGO FDG 30 M3S, Польша	20811	D14912	2017/06.02.2018
24.	Дизельный генератор FOGO FDG 45PT, Польша	20989	D16639	2018/02.10.2019
25.	Генератор MASTER 60 PSA, Италия	2кр/287	Не определен	2012/13.03.2013
26.	Электрогенератор FOGO FV 130 ACG D7922, Польша	20794	Не определен	2017/03.11.2017
27.	Виброплита реверсивная VDR 63, Чехия	20700	1213	2015/10.04.2017
28.	Виброплита реверсивная VDR 63, Чехия	20702	1207	2015/10.04.2017
29.	Виброплита реверсивная VDR 63, Чехия	20701	1206	2015/10.04.2017
30.	Генератор бензиновый FOGO FV 17001TRE, Польша	21998	M82900	2019/04.09.2019
31.	Трансформатор для подогрева бетона ТСДЗ - 80/0.38 УЗ, Россия	20898	Не определен	2018/02.10.2019
32.	Трансформатор для подогрева бетона ТСДЗ - 80/0.38 УЗ, Россия	20899	Не определен	2018/02.10.2019
33.	Трансформатор для подогрева бетона ТСДЗ - 80/0.38 УЗ, Россия	20900	Не определен	2018/02.10.2019
34.	Трансформатор для подогрева бетона ТСДЗ - 80/0.38 УЗ, Россия	20901	Не определен	2018/02.10.2019
35.	Станок для гибки арматуры GW-50 с доводчиком, Китай	20915	W051808119	2018/22.11.2018
36.	Нагреватель воздуха переносной Master BV 290 E непря., Италия	20911	PC831202881	2011/01.11.2018

По состоянию на 01.01.2021г. долгосрочных активов и выбывающих активов, предназначенных для реализации, Общество не имеет.

В Обществе проведена инвентаризация остатков ТМЦ по состоянию на 01.01.2021г. Данные бухгалтерского учета и фактического наличия совпадают.

#### 4. Финансовая характеристика Общества.

Наименование показателей	Сумма, тыс.рублей
<b>Выручка от реализации (без НДС)</b>	1 360,1
<b>Управленческие расходы</b>	688,9
<b>Прочие доходы по текущей деятельности, в том числе:</b>	33,5
списание кредиторской задолженности	0,9
начисленные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	25,6
присоединение неиспользованных сумм резерва по сомнительным долгам к доходу отчетного периода в связи с оплатой должника	7,0
<b>Прочие расходы по текущей деятельности, в том числе:</b>	230,2
отрицательная курсовая разница при покупке иностранной валюты, возникшая между курсом покупки и курсом Национального банка Республики Беларусь	0,4
оказание безвозмездной помощи в рамках проведения благотворительности	0,4
созданный резерв по сомнительным долгам	3,0

списание дебиторской задолженности	184,5
судебные издержки и оплата нотариального тарифа	2,6
списание материалов на проведение санитарно-противоэпидемических мероприятий	4,7
оказание материальной помощи на оздоровление при предоставлении отпуска работникам	20,6
списание суммы НДС, уплаченной по отсрочке платежа по Декрету Президента № 16 от 13.06.2001г., и не отнесенной на увеличение стоимости основных средств в связи с их вводом в эксплуатацию в прошлом отчетном году	14,0
<b>Итого прибыль по текущей деятельности</b>	<b>474,5</b>
Доходы по инвестиционной деятельности	18,2
Расходы по инвестиционной деятельности	99,6
Доходы по финансовой деятельности	36,1
Расходы по финансовой деятельности	142,0
<b>Итого прибыль до налогообложения</b>	<b>287,2</b>
Налог при УСН	70,0
Изменение отложенных налоговых обязательств	0,3
<b>Итого чистая прибыль</b>	<b>216,9</b>

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев, по состоянию на 01.01.2021 года составила 543,8 тыс. рублей, в том числе:

- по расчетам с поставщиками товаров (работ, услуг) – авансы выданные – 188,5 тыс.рублей;
- по расчетам с покупателями – 286,9 тыс.рублей;
- по претензиям – 68,4 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность непогашенная в срок и не обеспеченная соответствующими гарантиями по состоянию на 01.01.2021 года составила 69,2 тыс.рублей. На эту сумму был создан резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается свыше 12 месяцев, по состоянию на 01.01.2021 года составила 9,9 тыс.рублей и представляет собой обязательство по погашению задолженности по договорам перевода долга.

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев, по состоянию на 01.01.2021 года составила 222,0 тыс. рублей, в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 31,0 тыс.рублей, в том числе по импортным контрактам – 279940 рос.рублей;
- по расчетам с покупателями и заказчиками (авансы полученные) 22,9 тыс.рублей;
- по погашению кредитов и процентов по ним – 80,1 тыс.рублей;
- по налогам и сборам – 15,9 тыс.рублей;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 17,5 тыс.рублей;
- по расчетам с персоналом по оплате труда – 14,5 тыс.рублей;
- по лизинговым платежам – 39,5 тыс.рублей;
- по расчетам с подотчетными лицами – 0,6 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается свыше 12 месяцев, по состоянию на 01.01.2021 года составила 704,9 тыс.рублей, в том числе:

- долгосрочным обязательствам по лизинговым платежам – 76,0 тыс.рублей;
- погашение кредита ОАО «АСБ Беларусбанк» и процентов по нему – 227,0 тыс.рублей;
- погашение облигаций – 294,6 тыс.рублей;
- погашение по договору займа – 107,3 тыс.рублей.

Остатки денежных средств на 01.01.2021 года:  
на расчетных счетах в белорусских рублях – 6,1 тыс.рублей;  
в кассе предприятия – 14,9 тыс.рублей.

В 2020 году Общество следовало предписаниям инструкции по технике безопасности к работе с электрооборудованием, что позволило исключить травматизм работников.

Среднесписочная численность работников за 2020 г. составила 14 человек.

### **5. Корректировки в бухгалтерской отчетности за 2019 год в связи с обнаружением ошибок.**

В 2019 году была допущена ошибка – излишнее отражение выручки в бухгалтерском учете на сумму 3 640,80 рублей в связи с повторным (задвоенным) проведением в учетной программе актов сдачи-приемки оказанных услуг. Ошибка выявлена при сверке расчетов с покупателями при проведении годовой инвентаризации.

В связи с обнаружением и исправлением в 2019 году вышеуказанной ошибки в бухгалтерской отчетности за 2019 год были откорректированы следующие показатели:

**в бухгалтерском балансе** графы 3 за 2019 года для перенесения в графу 4 отчета за 2020 год «Краткосрочная дебиторская задолженность» - стр.250, а также итоговые показатели по стр.290 и стр.300 уменьшили на 4,0 тыс.рублей;

«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - стр.460, а также итоговые показатели по стр.490 и стр.700 графы 4 уменьшили на 4,0 тыс.рублей;

**в отчете о прибылях и убытках** гр.3 отчета за 2019 год для перенесения в гр.4 отчета за 2020 год:

«Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг» стр.010, а также итоговые показатели по стр.030, 060, 090, 15, 210 и 240 уменьшили на 4,0 тыс.рублей;

**в отчете об изменении собственного капитала** по стр.130 «Корректировки в связи с исправлением ошибок» гр.8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» показано значение ошибки 4,0, которая изменила сумму чистой прибыли за 2019 год, что нашло свое отражение в стр.140 «Скорректированный остаток» на 31.12.2019г. графы 8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

### **6. События после отчетной даты**

17.03.2021г. на основании Решения учредителя № 8 от 10.03.2021г. произошла реорганизация ООО «Инструментгруп» путем присоединения ООО «Арендный портал» к ООО «Инструментгруп». Имущество, имущественные и неимущественные права и обязательства ООО «Арендный портал» были приняты на баланс ООО «Инструментгруп» по передаточному акту.

Директор

М.В. Кащеев

Главный бухгалтер

О.В. Лычковская

