

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. Общая информация об организации

Совместное общество с ограниченной ответственностью «ВТБ Лизинг» (далее – Общество) зарегистрировано в ЕГР за № 190870915 решением Минского городского исполнительного комитета от 20 сентября 2007 года №2159. Место нахождения Общества – г. Минск, просп. Независимости, 117а, пом. 2.

Генеральным директором Общества с 05.02.2020 года является Скобелев Михаил Эдуардович, главным бухгалтером – Августинчик Екатерина Иосифовна, которая работает в Обществе с 03.10.2007 года.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 15 человек. Уставный фонд Общества на отчетную дату составляет 81 041,35 белорусских рублей.

Участниками Общества являются:

- Акционерное общество ВТБ Лизинг, юридическое лицо Российской Федерации. Доля в уставном фонде СООО «ВТБ Лизинг» составляет 99,9457% или 80 997,34 белорусских рублей.
- Закрытое акционерное общество Банк ВТБ (Беларусь), юридическое лицо Республики Беларусь. Доля в уставном фонде СООО «ВТБ Лизинг» составляет 0,0543% или 44,01 белорусских рублей.

Уставный фонд в сумме 4 401,35 белорусских рублей сформирован в октябре 2007 года путем внесения участниками денежных средств на расчетный счет Общества. Пополнение уставного фонда в сумме 76 640,00 белорусских рублей произведено в 2015 году за счет распределения прибыли Общества, полученной по результатам деятельности за 2014 год.

К осуществлению финансово – хозяйственной деятельности Общество приступило в декабре 2007 года.



Для проведения расчетов с контрагентами Обществом открыты следующие основные счета в банках:

Наименование банка	Тип счета	Номер счета	Валюта счета
ЗАО Банк ВТБ	Текущий расчетный	BY95SLAN30114154400130000000	BYN
ЗАО Банк ВТБ	Текущий расчетный	BY95SLAN30114154450210200000	EUR
ЗАО Банк ВТБ	Текущий расчетный	BY95SLAN30114154450210000000	RUB
ЗАО Банк ВТБ	Текущий расчетный	BY95SLAN30114154450210100000	USD
ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	BY56AKBB30116591000345400000	RUB
ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	BY05AKBB 3011659100018540000	USD
ОАО АСБ Беларусбанк	Текущий валютный	BY06AKBB 3011659100055400000	BYN

Филиалов Общество не имеет.

1.1 Информация о наличии связанных сторон

Список аффилированных лиц Общества утвержден 31.12.2020 года директором Общества. Данные лица признаются для целей Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» связанными сторонами.

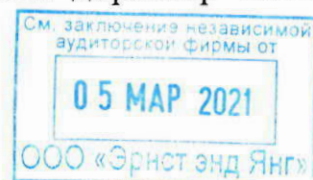
Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % по состоянию на 31.12.2020	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % по состоянию на 31.12.2020
<i>Основные хозяйственные общества</i>					
1	Акционерное общество ВТБ Лизинг	РФ, 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д.43, стр.1	Участник Общества, владеющий долей в уставном фонде более 20%	99,9457%	-



№	Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % по состоянию на 31.12.2020	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % по состоянию на 31.12.2020
<i>Прочие связанные стороны</i>					
1	ООО «Управление корпоративным автопарком»	РФ, г. Москва, проезд Южнопортовый д.16, стр.1	Общество владеет долей в уставном фонде более 20%	-	100%
3	ЗАО Банк ВТБ (Беларусь)	РФ, г. Минск, ул. Московская, 14	Юридическое лицо, являющееся участником хозяйственной группы, в состав которой входит Общество	0,0543%	0,0004%
4	ПАО Банк ВТБ (Россия)	РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29	Головная компания Группы, в которую входит Общество		
5	Общество с ограниченной ответственностью «АВИА Капитал»	123112, РФ, г. Москва, Пресненская набережная, д. 10, этаж 24, пом. 49	АО ВТБ Лизинг владеет долей в уставном фонде более 20%		
6	ВТБ Лизинг Финанс (общество с ограниченной ответственностью)	РФ, 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д.43, стр.1	АО ВТБ Лизинг владеет долей в уставном фонде более 20%		

Также в состав связанных сторон входит генеральный директор Скобелев Михаил Эдуардович.



Характер взаимоотношений со связанными сторонами и остатки на 31 декабря 2020 года представлены ниже:

	тыс. руб.
	2020
Заработная плата	
Кредиторская задолженность на 01.01.2020	0,00
Начисленная заработная плата	97,3
Удержания и выплаты	(97,3)
Кредиторская задолженность на 31.12.2020	0,00
Приобретение товаров	
Обязательства по кредитам и займам	
Кредиты и займы на 01.01.2020	163 397,18
Получено	10 739,10
Погашено	(60 908,79)
Курсовые разницы	2 821,92
Начисленные проценты	12 719,25
Уплаченные проценты	(10 397,58)
Курсовые разницы	28,17
Удержан налог на доходы нерезидента	(1 271,92)
Кредиты и займы на 31.12.2020	116 049,41
Денежные средства на счетах в банке	
Денежные средства на 31.12.2019	1369,01
<i>в т.ч. депозиты</i>	1253,20
Зачислено на счета	116 610,00
Списано со счетов	114 521,00
Денежные средства на 31.12.2020	3458,01
<i>в т.ч. депозиты</i>	3249,57

В отчетном периоде операций по получению и предоставлению гарантий между связанными сторонами не осуществлялось. Остатков полученных и предоставленных таких гарантий нет.

Сомнительной дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами нет. Необходимость в создании резерва отсутствует, резерв не создавался.

Списание в отчетном периоде за счет резервов по сомнительным долгам или на расходы по безнадежной к получению дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

2. Характеристика деятельности

2.1. Текущая деятельность

В отчетном году основным видом экономической деятельности Общества являлся финансовый лизинг, его доля в выручке от реализации продукции, товаров, работ, услуг составила 97,9%. В составе выручки в соответствии с законодательством отражались начисленные по мере оказания услуг

лизинговые платежи в части дохода лизингодателя, которые отражались в бухгалтерском учете по балансовому счету 90 «Выручка от реализации продукции, работ, услуг».

Также в 2020 году Обществом осуществлялась деятельность по предоставлению в аренду собственного недвижимого имущества. Доля выручки по данному виду деятельности составила 2,1%.

2.2. Инвестиционная деятельность

С целью осуществления текущей деятельности в отчетном году ООО «ВТБ Лизинг» приобретало инвестиционные активы для предоставления их во временное владение и пользование сторонним организациям на условиях финансового лизинга. Доходы и расходы в части первоначальной стоимости данных активов в соответствии с законодательством отражались в бухгалтерском учете по балансовому счету 91 «Прочие доходы и расходы» по мере передачи в лизинг.

2.3. Финансовая деятельность

В составе деятельности, относящейся к финансовой, в отчетном году отражена деятельность по привлечению займов для осуществления текущей деятельности. В составе расходов по финансовой деятельности отражались расходы на проценты по займам. Курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, также отражены в составе доходов и расходов от финансовой деятельности.

2.4. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка от реализации услуг финансового лизинга (относится к текущей деятельности) без НДС составила 29 441 тыс. рублей, что составляет 105,5% к уровню 2019 года. Себестоимость реализованных услуг и к уровню 2019 года составила 136,4 %. Рост затрат обусловлен, в основном, ростом расходов на страхование имущества, которые в отчетном году составили 168% к уровню прошлого года. Причинами такого роста являются рост курсов валют (влияние на формирование страховых тарифов), а также переход с 2020 года на отражение расходов на страхование по мере уплаты страховых взносов на счете 20 «Основное производство» без применения счета 97 «Расходы будущих периодов».

Прибыль от текущей деятельности по результатам деятельности за 2020 год составила 25 506 тыс. рублей (за 2019 год 24 919 тыс. руб.).



Прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности в отчетном году составила 7 920 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с 2019 годом на 13 342 тыс. руб. в основном, за счет роста прибыли от курсовых разниц.

Общество в 2020 году разницы, образовавшихся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, отражало на соответствующих счетах по учету доходов и расходов в месяце их образования. Накопленных остатков по данным статьям доходов и расходов будущих периодов по состоянию на начало и на конец отчетного года нет.

В целом от осуществления финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год Обществом получена чистая прибыль 26 914 тыс. рублей (за 2019 год 15 253 тыс. рублей).

Контролируемые коэффициенты платежеспособности на конец отчетного года находятся в пределах нормативных значений и характеризуют высокую финансовую устойчивость Общества.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности				
№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На 31.12. 2020	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	коэффициент текущей ликвидности $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	7,4	6,2	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K ₂): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,9	0,8	$K_2 \geq 0,1$

В отчетном году стоимость чистых активов по сравнению с предыдущим годом значительно выросла и составила 132 751 тыс. рублей при 105 837 тыс. рублей в 2019 году, что также свидетельствует о высокой финансовой устойчивости Общества. Рост чистых активов обусловлен значительным ростом суммы нераспределенной прибыли Общества.



РАСЧЕТ			
стоимости чистых активов СООО «ВТБ Лизинг»			
№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	224 474	232 129
1.1.1	в том числе: основные средства	681	13 315
1.1.2	нематериальные активы	17	21
1.1.3	доходные вложения в материальные активы		-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	114	
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	2	2
1.1.6	отложенные налоговые активы	25242	25 679
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	198 418	193 112
1.1.8	прочие долгосрочные активы		-
1.2	краткосрочные активы	114 481	83 820
1.2.1	в том числе: запасы	23	14
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации		-
1.2.3	расходы будущих периодов	418	6
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	16 144	6 176
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	96 527	74 166
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения		-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	1 369	3 458
1.2.8	прочие краткосрочные активы		-



№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.
1	2	3	4
2	АКТИВЫ , принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	338 955	315 949
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	217 610	169 756
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	163 397	116 049
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам		-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	25206	25 790
3.1.4	доходы будущих периодов	-	
3.1.5	резервы предстоящих платежей		-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	29 007	27 917
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	15 508	13 442
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	145	1 223
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	15 057	11 687
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	
3.2.6	резервы предстоящих платежей	306	532
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА , принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	233 118	183 198
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	105 837	132 751



3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в СООО «ВТБ Лизинг» осуществляется по автоматизированной форме учета.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в сроки и в порядке согласно приказу генерального директора СООО «ВТБ Лизинг» в соответствии с требованиями законодательства.

Проведение инвентаризации активов и обязательств обязательно:

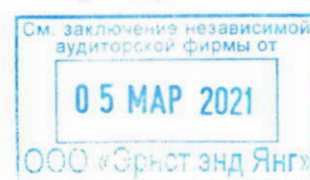
- при реорганизации или ликвидации организации;
- перед составлением годовой отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения и (или) порчи имущества;
- при возникновении чрезвычайных ситуаций;

Установлены следующие сроки начала проведения инвентаризации перед составлением годовой отчетности:

- основных средств, нематериальных активов, материалов – 10 декабря;
- денежных средств – 31 декабря;
- обязательств лизингополучателей, расчетов с поставщиками, расчетов с бюджетом, расчетов с подотчетными лицами, расходов будущих периодов, долгосрочных финансовых вложений и других активов – 10 декабря.

К текущей деятельности организации относится деятельность по оказанию услуг финансового лизинга, по предоставлению в аренду собственного недвижимого имущества, а также прочая деятельность, не относящаяся к инвестиционной и финансовой, в том числе продажа и конвертация иностранной валюты.

Выручка от текущей деятельности отражается по кредиту счета 90 «Доходы и расходы по текущей деятельности» в сумме начисленного лизингового платежа, за текущий месяц в части, относящейся к доходам лизингодателя с учетом НДС, а также начисленной арендной платы за предоставленное в аренду собственное недвижимое имущество с учетом НДС. Такие доходы отражаются в том отчетном периоде, на который приходится последний календарный день установленного договором каждого периода, к которому относится лизинговый платеж и арендная плата, но не ранее момента фактической сдачи имущества в финансовый лизинг или в аренду.



Разница между контрактной стоимостью предмета лизинга и его первоначальной стоимостью относится на увеличение(уменьшение) суммы вознаграждения лизингодателю, предусмотренной графиком лизинговых платежей ежемесячно в доле, относящейся к лизинговому платежу за текущий месяц. Сумма увеличения (уменьшения) ежемесячно рассчитывается программным путем в момент начисления текущего лизингового платежа пропорционально доле погашения контрактной стоимости, приходящейся на текущий платеж.

Зачет авансов лизинговых платежей, полученных в предыдущие месяцы, производится в хронологическом порядке возрастания даты получения платежа в суммах и в сроки, предусмотренные договором.

Датой принятия имущества к бухгалтерскому учету считается дата подписания акта приема имущества от поставщика, а в случаях, когда такой акт не составляется – дата перехода права собственности на имущество.

К основным средствам с учетом иных условий, установленных законодательством, Обществом относятся также инвентарь, хозяйственные принадлежности (мебель, предметы интерьера, средства организации доступа и т.п.), инструменты стоимостью более 30 базовых величин за единицу, а также оргтехника (МФУ, факсы и т.п.) независимо от стоимости.

Не относится к основным средствам следующий инвентарь, хозяйственные принадлежности и инструмент, независимо от стоимости:

- столы, стулья, тумбы, шкафы, кресла и т.п., используемые для оборудования рабочих мест;
- зеркала, часы настенные и настольные;
- жалюзи, шторы, рольшторы;
- цветы, горшки для цветов, кашпо;
- калькуляторы;
- настольные лампы;
- телефонные аппараты (за исключением многофункциональных с расширительной платой);
- конвекторы, обогреватели, вентиляторы;
- посуда, вазы;
- кухонные принадлежности.

По объектам, вводимым в эксплуатацию, амортизируемая стоимость определяется без уменьшения ее на величину амортизационной ликвидационной стоимости.



Амортизация основных средств начисляется в соответствии с действующим законодательством, линейным методом.

Формирование затрат по лизинговым операциям и операциям аренды осуществляется по дебету счета 20 «Основное производство» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов (10,51,58,60,68,69,70,71,76 и др.). Списание затрат по лизинговым операциям и операциям аренды производится по дебету счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» и кредиту счета 20 «Основное производство».

Расходы на управление и обслуживание предприятия учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списывать в полной сумме на счет 90 Доходы и расходы по текущей деятельности», субсчет 90.5 «Управленческие расходы» с распределением по видам доходов пропорционально полученной выручке.

Курсовые разницы, возникающие в результате переоценки имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете по дебету/кредиту соответствующих переоцениваемых счетов в корреспонденции с кредитом/дебетом счета 91 «Прочие доходы и расходы», а в случае изменения законодательства применяемый порядок учета курсовых разниц определяется, при необходимости, отдельным приказом директора Общества.

Переоценка имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится в белорусских рублях по курсу Национального банка на дату совершения операции и последний день каждого месяца.

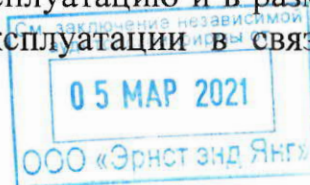
Сумма обесценения основных средств на конец отчетного периода в бухгалтерском учете не отражается.

Сумма обесценения инвестиционной недвижимости на конец отчетного периода в бухгалтерском учете не отражается.

Сумма обесценения нематериальных активов на конец отчетного периода в бухгалтерском учете не отражается.

Переоценка на 1 января основных средств, не завершающихся строительством объектов и неустановленного оборудования, являющаяся правом организации, не производится. На конец отчетного периода нематериальные активы не переоцениваются.

Стоимость отдельных предметов в составе средств в обороте, по которым законодательством не установлены способы списания, переносится на счета учета затрат на производство, расходов на реализацию в размере 50% стоимости предметов при их передаче со склада в эксплуатацию и в размере 50% стоимости предметов при их выбытии из эксплуатации в связи с непригодностью.



Стоимость предметов в обороте стоимостью до 1 базовой величины за единицу, а также канцелярских товаров, цветов, горшков для цветов, кашпо, предметов бытовой химии и иных материалов для уборки помещений и обеспечения санитарно-гигиенических условий переносится на соответствующие счета учета затрат по мере отпуска в эксплуатацию не зависимо от стоимости.

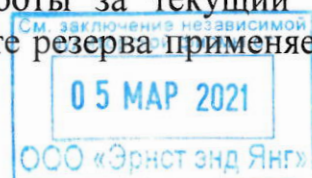
Резервы по сомнительным долгам по заключенным договорам финансовой аренды (лизинга), иное возмездное пользование имущества создаются по состоянию на конец отчетного года. С 2020 года формирование резерва производится по группам дебиторской задолженности на основе ее распределения по срокам погашения. Для каждой группы установлен процент сомнительной задолженности для начисления резерва. В предшествующие отчетные периоды до 2020 года Учетной политикой было предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам по всей сумме дебиторской задолженности от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг за отчетный период и коэффициента сомнительной задолженности. В связи с применением в 2020 году новой методики начислен резерв в сумме 2 162 тыс. рублей. При применении методики, действующей в 2019 году, резерв по сомнительным долгам не был бы сформирован.

Резервы предстоящих платежей создаются в следующем порядке:

- Резерв расходов на аудит годовой бухгалтерской отчетности. Создание резерва производится ежемесячно равными долями исходя из затрат на аудит отчетности за предыдущий год (без НДС). Если стоимость аудита за предыдущий год определялась в иностранной валюте, то при расчете резерва применяется курс белорусского рубля к иностранной валюте на последнее число месяца.

Сумма начисленного резерва переходит на следующий год. Остаток неиспользованного резерва, начисленного в отчетном году, списывается в следующем году после отражения в бухгалтерском учете полученных услуг по аудиту бухгалтерской отчетности за отчетный год.

- Резерв на выплату вознаграждения по результатам работы за год (основной). Расчет резерва производится ежемесячно равными долями исходя из плановой суммы выплаты данного вознаграждения по результатам работы за текущий год. Плановую сумму сообщает в письменном виде ответственный сотрудник АО ВТБ Лизинг (Москва). В случае изменения в течение года плановой суммы выплаты вознаграждения по итогам работы за год, в дальнейшем расчет производится с учетом внесенных изменений в план. Если плановая сумма выплаты вознаграждения по итогам работы за текущий год установлена в иностранной валюте, то при расчете резерва применяется



курс белорусского рубля к иностранной валюте на 31 января текущего года.

Сумма начисленного резерва переходит на следующий год. Остаток неиспользованного резерва, начисленного в отчетном году, списывается в следующем году после отражения в бухгалтерском учете начисленной премии по итогам работы за отчетный год.

- Резерв на выплату вознаграждения по результатам работы за год (ФСЗН и БГС). Расчет резерва производится ежемесячно исходя из суммы резерва, начисленного согласно п.2.7.1.2 настоящего Положения, и действующих ставок отчислений в ФСЗН и Белгосстрах.

Сумма начисленного резерва переходит на следующий год. Остаток неиспользованного резерва, начисленного в отчетном году, списывается в следующем году после отражения в бухгалтерском учете начисленной премии по итогам работы за отчетный год.

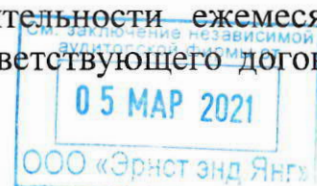
- Резерв предстоящей оплаты отпусков (основной). Расчет резерва производится ежемесячно исходя из количества дней неиспользованных отпусков в разбивке по каждому сотруднику и законодательно установленного порядка расчета среднего заработка для исчисления оплаты за дни отпуска.

Не использованная в отчетном году сумма начисленного резерва переходит на следующий год. Данный порядок использования остатка резерва на конец отчетного года применяется с 2020 года. В предшествующем отчетном году Учетной политикой было предусмотрено списание остатка на 31 декабря отчетного года.

- Резерв предстоящей оплаты отпусков (ФСЗН и БГС). Расчет резерва производится ежемесячно в разбивке по сотрудникам исходя из суммы резерва, начисленного согласно п.2.7.1.4. настоящего Положения, и действующих ставок отчислений в ФСЗН и Белгосстрах.

Не использованная в отчетном году сумма начисленного резерва переходит на следующий год. Данный порядок использования остатка резерва на конец отчетного года применяется с 2020 года. В предшествующем отчетном году Учетной политикой было предусмотрено списание остатка на 31 декабря отчетного года.

Расходы по страхованию предметов лизинга отражаются на счете 20 «Основное производство» по мере заключения договоров страхования/страховых полисов. Остатки данных расходов, числящиеся в составе расходов будущих периодов по состоянию на начало отчетного года, списываются в состав расходов по текущей деятельности ежемесячно равными долями до окончания срока действия соответствующего договора страхования.



Отчетным периодом по налогу на добавленную стоимость является календарный квартал. При реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, налоговые вычеты по которым производятся в различном порядке, распределение общей суммы налоговых вычетов Общества по товарам (работам, услугам), имущественным правам между этими оборотами производится методом раздельного учета.

Днем начисления дохода иностранной организации от долговых обязательств по кредитам, займам признается дата отражения в бухгалтерском учете обязательств перед иностранной организацией по выплате дохода от долговых обязательств по кредитам, займам (но не позднее даты, когда такое отражение должно было быть произведено в соответствии с законодательством).

Доходы от сдачи имущества в финансовую аренду (лизинг), иное возмездное пользование собственного имущества принимаются для налогообложения в том отчетном периоде, к которому они относятся и в котором признаны по бухгалтерскому учету.

Расходы, признание которых не связано с признанием соответствующих им доходов, признаются по мере их признания в бухгалтерском учете.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Баланс. Актив.

4.1.1. Информация по основным средствам

В составе долгосрочных активов числятся основные средства остаточной стоимостью 13 315 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2019 г. – 681 тыс. руб.). В 2020 году начислено амортизации по основным средствам 209,2 тыс. рублей, списано основных средств за счет накопленной амортизации – 23,1 тыс. рублей. Остаток накопленной амортизации на конец предыдущего года составлял 157,3 тыс. рублей, на конец отчетного года – 343,4 тыс. рублей.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на начало 2020 года составляла 838,5 тыс. рублей, на конец 2020 года – 13 657,9 тыс. рублей. Изменение стоимости основных средств произошло, в основном, за счет возврата имущества лизингополучателем и учета данного имущества балансовой стоимостью 17 142,4 тыс. рублей в составе основных средств. Выбытие имущества в отчетном году в связи с его продажей составило сумму 4341,0 тыс. рублей. В отчетном году приобретено основных средств



(оргтехника и компьютеры) балансовой стоимостью 11,3 тыс. рублей, увеличение стоимости за счет модернизации – 6,7 тыс. рублей.

Показатели аналитического учета по счету 01 составляют по состоянию на 31.12.2020:

- здания (изолированное помещение) – 13 462,3 тыс. рублей;
- прочие основные средства (легковой автомобиль, вычислительная техника, наборы мебели, мини АТС и т.п.) – 196,6 тыс. рублей.

Показатели аналитического учета по счету 01 составляют по состоянию на 31.12.2019:

- здания (изолированное помещение) – 657,7 тыс. рублей;
- прочие основные средства (легковой автомобиль, вычислительная техника, наборы мебели, мини АТС и т.п.) – 180,8 тыс. рублей.

Ниже приведены сроки полезного использования по группам основных средств, числящихся на 31.12.2020г:

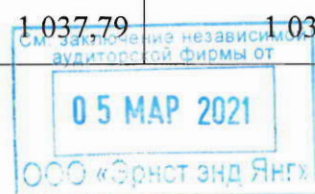
Группа основных средств	Диапазон сроков полезного использования (лет)
Здания	55-100
Прочие основные средства	2-15

На конец отчетного года полностью самортизированные основные средства в эксплуатации представлены в следующей таблице:

Инв. №	Наименование	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации
5573	Кондиционер GA35VB	330,00	330,00
5574	Кондиционер Mitsubishi FD 71 V	716,67	716,67
5575	Кондиционер Mitsubishi FD 35 VA	386,67	386,67
5576	Локальная вычислительная сеть	1 033,33	1 033,33
12	Коммуникатор HTC Touch Diamond	128,22	128,22
13	Коммуникатор HTC Touch Diamond	128,22	128,22
2	ПЭВМ (HP Computer dx7400 с монитором Samsung SYNCMASTER SA100)	345,17	345,17
2540	МФУ HP 1536 dnf	138,00	138,00
2869	промышленный пылесос DV-1050000057	110,33	110,33
3	Ноутбук HP 510 Pentium M-770 15 4 512/60 PC	217,64	217,64
3041	Портативный компьютер Sony VPCYA1V9R/B	777,67	777,67
3645	ПЭВМ (XT242EA HP Compaq Elite 7300 MT, с монитором Samsung S	568,36	568,36

См. заключение независимой
аудиторской Фирмы
05 МАР 2021
ООО «Эрнст энд Янг»

Инв. №	Наименование	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации
	22B150N)		
4	Принтер HP Laser jet 3055 Q6503A	146,36	146,36
4255	Автоматическая кофемашинa Saeco Royal Professional Италия	1 258,75	1 258,75
4483	ПЭВМ HP Prodesk 490 G2, с монитором Samsung S 22B150N "21.5" I)	1 697,60	1 697,60
4484	ПЭВМ(HP Prodesk 490 G2 , с монитором 21,5 LG 22 MP58A-P)	1 957,38	1 957,38
5635	Посудомоечная машина т.м. BOSCH SPV 40E RU	346,42	346,42
5636	ПЭВМ G6960 с монитором Samsung S 22B150N "21.5" I	480,77	480,77
5637	ПЭВМ HP Prodesk 490 G2, с монитором Samsung S 22B150N "21.5"	480,77	480,77
5638	ПЭВМ HP Prodesk 490 G2, с монитором Samsung S 22B150N "21.5" I)	1 805,62	1 805,62
5639	ПЭВМ HP Prodesk 490 G2, с монитором Samsung S 22B150N "21.5" I)	480,77	480,77
5641	CE 538 A Многофункциональное устройство HP Laserjet Professional M 1536 DNF MFP	263,12	263,12
5747	Система контроля и управления доступом	838,24	838,24
5796	Коммутатор Cisco Catalyst 2960S48 GigE PoE 740W	3 661,51	3 661,51
5797	Маршрутизатор C2901-СМЕ-SRST/K9 2901 UC	1 744,13	1 744,13
5935	Система контроля управления доступа и видеонаблюдения	3 351,60	3 351,60
6	ПЭВМ HP Prodesk 490 G2 и монитор LG 22 MP58A-P	1 933,72	1 933,72
6005	ПЭВМ (Логос (2400 intel 8gb 500W, с монитором Samsung LS22B370BS)	463,10	463,10
7560	Аппарат телефонный CISCO UC PHONE 7975 с модулем 7916 UC PHONE COLOR EXPANSION	1 040,43	1 040,43
7565	Портативный компьютер ASUS AU N56J 4710HQ/1DG5/8G/RU/N56JK-2ACN/8SL/VWC4/DS/N56JK-CN140D	1 233,89	1 233,89
7817	ПЭВМ модель HAFF MAXIMA , с монитором LG22MP55AP	1 037,79	1 037,79



Инв. №	Наименование	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации
7859	Принтер многофункциональное устройство HP COLOR LASER JET PRO MFP M476 APT 385A	668,70	668,70
7860	Принтер многофункциональное устройство HP LASER JET PRO MFP M225 APT 485A	473,92	473,92
7972	Принтер HP LASER JET ENTERPRISE 500 M525DH CF116A	2 416,15	2 416,15
8005	Сотовый телефон APPLE IPHONE 5S SPACE GRAY 16 GB	1 083,25	1 083,25
8166	источник бесперебойного питания APC SMART-UPS SRT 0KXLI 10000BT 10000ва	12 608,34	12 608,34
ИТОГО		46 352,61	46 352,61

Находящихся в эксплуатации не используемых основных средств, а также основных средств, переданных в залог, на конец отчетного года нет.

Кредиторская задолженность перед поставщиками основных средств на конец отчетного года отсутствует. Переоценка основных средств, числящихся на балансе Общества на конец 2020 года, как и на конец 2019 года, не проводилась.

4.1.2. Информация о нематериальных активах

В структуре нематериальных активов 100% относится к группе «права на компьютерные программы ЭВМ и базы данных».

Стоимость нематериальных активов по состоянию на начало года составляла 43,2 тыс. рублей, стоимость нематериальных активов на конец 2020 года составила 50,5 тыс. рублей.

Начисление амортизации по нематериальным активам производилось линейным способом исходя из сроков полезного использования, определенных договорами покупки. Оставшийся период начисления амортизации по нематериальным активам – от 1года до 4 лет.

Амортизация на начало отчетного года по нематериальным активам составляла 25,9 тыс. рублей, начислено в 2020 году – 7,0 тыс. рублей, списано при выбытии НМА – 3,5 тыс. рублей, остаток на конец отчетного года – 29,4 тыс. рублей. Обесценение нематериальных активов в бухгалтерском учете не отражалось.

Затраты на осуществление научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ не производились.



Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

4.1.3. Другие долгосрочные активы

На конец отчетного года долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 193 112 тыс. рублей (на конец предыдущего года: 198 418 тыс. рублей) состоит из суммы лизинговых платежей в части возмещения контрактной стоимости предмета лизинга, сроки получения которых наступят более, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

На конец отчетного и предыдущего года долгосрочные финансовые вложения составляют 1,7 тыс. рублей за счет приобретения 2014 году Обществом доли в размере 100% уставного фонда ООО «Управление корпоративным автопарком», которое является резидентом Российской Федерации – 1,4 тыс. рублей, а также одной акции ЗАО Банк ВТБ (Беларусь) – 0,3 тыс. рублей.

4.1.4. Краткосрочные активы

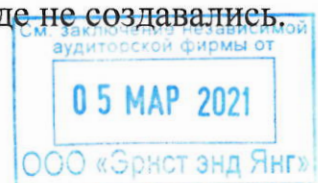
На конец отчетного года краткосрочные активы сформированы в размере 83 820 тыс. рублей, из них:

- запасы в сумме 14 тыс. рублей состоят из остатка неиспользованных материалов, канцтоваров, а также малоценного инвентаря в эксплуатации. Запасов, переданных в залог на конец отчетного периода нет.
- краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 74 166 тыс. рублей более, чем на 99% состоит из суммы лизинговых платежей в части возмещения контрактной стоимости предметов лизинга, сроки получения которых наступят в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На конец предыдущего года краткосрочные активы сформированы в размере 114 481 тыс. рублей, из них:

- запасы в сумме 23 тыс. рублей состоят из остатка неиспользованных материалов, канцтоваров, а также малоценного инвентаря в эксплуатации. Запасов, переданных в залог на конец предыдущего периода нет.
- краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 96 527 тыс. рублей более, чем на 99% состоит из суммы лизинговых платежей в части возмещения контрактной стоимости предметов лизинга, сроки получения которых наступят в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Резервы по сомнительным долгам в предыдущем периоде не создавались.



Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде созданы в сумме 2 161,9 тыс. рублей, остаток резервов на начало отчетного года отсутствовал. Никаких иных операций с резервами по сомнительным долгам в отчетном году не производилось.

4.2. Баланс. Пассив.

В структуре долгосрочных кредитов и займов (стр. 510) в сумме 116 049 тыс. рублей задолженность по займам составляет 100%, на конец прошлого года данный показатель составлял 163 397 тыс. рублей. Все займы получены в иностранной валюте от нерезидентов Республики Беларусь. В 2020 году Обществом получено долгосрочных займов на сумму 10 739 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату получения, погашено – 60 909 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату платежа. Начислено процентов займодавцам – 12 719 тыс. рублей по курсу на дату начисления, уплачено процентов – 10 397 тыс. рублей по курсу на дату платежа, удержан налог на доходы нерезидентов – 1 272 тыс. рублей. В 2019 году Обществом получено долгосрочных займов на сумму 131 701,8 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату получения, погашено – 28 201,9 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату платежа. Начислено процентов займодавцам – 9 444,55 тыс. рублей по курсу на дату начисления, уплачено процентов – 8 944,55 тыс. рублей по курсу на дату платежа, удержан налог на доходы нерезидентов – 913,86 тыс. рублей.

Также в составе долгосрочных обязательств по стр. 560 баланса отражена сумма НДС, уплаченного Обществом на стоимость приобретенных предметов лизинга и причитающегося к получению от лизингополучателей в составе лизинговых платежей более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, в размере 27 917 тыс. рублей. На конец предыдущего года сумма такого НДС составляла 29 007 тыс. рублей.

Прочие кредиторы в составе краткосрочных обязательств в сумме 7 940 тыс. рублей, отраженные по строке 638 баланса, состоят из суммы НДС, уплаченного Обществом на стоимость приобретенных предметов лизинга и причитающегося к получению от лизингополучателей в составе лизинговых платежей в течение 12 месяцев после отчетной даты. На конец предыдущего года прочие кредиторы в составе краткосрочных обязательств в сумме 11 394 тыс. рублей, состоят из суммы такого НДС в размере 5 807 тыс. рублей.

В целом структура баланса в отчетном году существенно не отличается от структуры баланса за предыдущий год. Валюта баланса составила 315 949 тыс. рублей, что составляет 93,2% к уровню прошлого года. В отчетном году валюта баланса уменьшилась в связи со значительным снижением уровня лизингового портфеля. В частности, задолженность



лизингополучателей, сроки уплаты которой не наступили, в части возмещения контрактной стоимости предметов лизинга, отраженная на счете 62.11.4, на конец отчетного года составила 89,7 % к уровню прошлого года или 248 031 тыс. рублей, тогда как на конец предыдущего года составляла 276 402 тыс. рублей. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства образовались в связи с законодательно установленными различиями между порядком налогового и бухгалтерского учета доходов и расходов от передачи имущества в лизинг. В отчетном году временные разницы по доходам от передачи имущества в лизинг составили 3 246 тыс. рублей, по расходам от передачи имущества в лизинг составили 2 693 тыс. рублей. В предыдущем году временные разницы по доходам от передачи имущества в лизинг составили 140 033 тыс. рублей, по расходам от передачи имущества в лизинг составили 139 928 тыс. рублей. Так, отложенные налоговые активы на конец отчетного года составили 25 679 тыс. рублей, на начало отчетного года - 25 242 тыс. рублей. Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного года составили 25 790 тыс. рублей, на начало отчетного года - 25 206 тыс. рублей. Постоянных налоговых активов и обязательств на начало и на конец отчетного года нет.

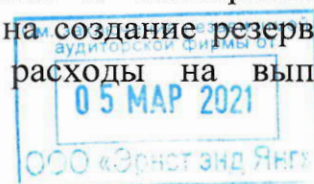
5. Отчет о прибылях и убытках

В отчетном году получено выручки от реализации услуг в размере 29 441 тыс. рублей, по данным предыдущего года получено 27 915 тыс. рублей. В составе выручки от реализации 97,9% составляет выручка от основного вида деятельности – финансового лизинга, 2,1%- выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества. Прибыль от текущей деятельности составила за отчетный год 25 506 тыс. рублей, за предыдущий год 24 919 тыс. рублей.

В составе прочих доходов от текущей деятельности в сумме 14 965 тыс. рублей за 2020 год (стр.070) отражены, в основном, доходы от покупки и продажи иностранной валюты, конверсионных операций (12 785 тыс. рублей или 85,4%) иные доходы по текущей деятельности – 2 180 тыс. рублей, в т.ч. штрафы, пени начисленные (полученные)-1 075 тыс. рублей.

В составе прочих доходов от текущей деятельности в сумме 62 410 тыс. рублей за 2019 год отражены, в основном, доходы от покупки и продажи иностранной валюты, конверсионных операций (62 255 тыс. рублей или 99,8%) иные доходы по текущей деятельности - 155 тыс. рублей.

В составе прочих расходов от текущей деятельности в сумме 15 695 тыс. рублей за 2020 год (стр.080) отражены, в основном, расходы от операций покупки - продажи иностранной валюты и конверсионных операций (12 797 тыс. рублей или 81,5%), расходы на создание резерва по сомнительным долгам – 2 162 тыс. рублей, расходы на выплату



вознаграждения по итогам работы за 2019 год в сумме 204 тыс. рублей, расходы на амортизацию и коммунальные услуги по объектам недвижимости, переданным в аренду – 313 тыс. рублей, иные расходы по текущей деятельности – 219 тыс. рублей.



В составе прочих расходов от текущей деятельности в сумме 63 020 тыс. рублей за 2019 год отражены, в основном, расходы от операций покупки – продажи иностранной валюты и конверсионных операций (62 457 тыс. рублей или 99,1%), расходы на выплату вознаграждения по итогам работы за 2018 год в сумме 202 тыс. рублей, госпошлина за подачу в суд исковых заявлений – 251 тыс. рублей, иные расходы по текущей деятельности – 110 тыс. рублей.

В отчетном году для Отчета о прибылях и убытках произошла реклассификация расходов по статье «проценты по займам». В отчете за 2020 год проценты по займам отражены по стр. 131, тогда как в отчете за 2019 год отражались по стр. 020. Таким образом, с целью обеспечения сопоставимости показателей данные Отчета о прибылях и убытках за 2020 год по графе «за 2019 год» откорректированы. Сведения об изменении данных по графе отчета «За 2019 год» приведены в таблице:

Наименование показателей	Код строки	В отчете за 2020 год	В отчете за 2019 год
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	20	(1 116)	(9 787)
Валовая прибыль	30	26 799	18 128
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	60	25 529	16 858
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	90	24 919	16 248
Расходы по финансовой деятельности	130	(60 924)	(52 253)
проценты к уплате	131	(8 671)	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(5 422)	3 249

6. Отчет об изменении собственного капитала

В отчетном году размер собственного капитала значительно увеличился по сравнению с предыдущим годом и составил 132 751 тыс. рублей, тогда как на конец 2019 года составлял 105 837 тыс. рублей, рост за счет прибыли текущего года в сумме 26 914 тыс. рублей. Прибыль прошлых лет не распределялась.

7. Отчет о движении денежных средств

В разделе «Движение денежных средств по текущей деятельности» по стр. 021 отражена сумма средств, полученных от лизингополучателей в уплату начисленных лизинговых платежей и авансов по договорам лизинга.

В составе данных по строке 024 «прочие поступления» отражена, в основном, пеня в сумме 75 тыс. рублей, уплаченная поставщиком за нарушение условий договора поставки. Прочие выплаты по текущей деятельности (стр. 034) в сумме 249 тыс. рублей состоят из суммы платежей в Фонд социальной

защиты населения (ФСЗН) в размере 244,0 тыс. рублей и уплаченных взносов в Ассоциацию лизингодателей в сумме 5,0 тыс. рублей.

В целях обеспечения сопоставимости показателей, в отчетные данные за 2019 год по строкам 033 и 034 внесены изменения в связи с отражением платежей в ФСЗН в 2020 году по стр.034 отчета, тогда как в 2019 году были отражены по стр. 033 отчета. Сумма корректировки составила 176,00 тыс. рублей и повлияла на стр. 034 в сторону увеличения, а на стр. 033 – в сторону уменьшения.

Раздел «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности» по стр. 055 полностью отражает поступление денежных средств от банков в виде уплаты процентов от размещения временно свободных средств в депозиты и по остаткам на текущих счетах.

Прочие поступления по финансовой деятельности (стр. 084) и прочие выплаты по финансовой деятельности (стр. 095) отражают суммы движения денежных средств, связанные с конвертацией, добровольной продажей и покупкой иностранной валюты, переоценки остатков денежных средств в иностранной валюте на счетах в банке.

Строка 140 отчета «Влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к белорусскому рублю» за 2019 год дополнена соответствующими данными в сумме 91,00 тыс. рублей. В отчете за 2019 год данный показатель не заполнялся.

8. Заключительная часть

В отчетном периоде никакими видами господдержки Общество не пользовалось.

Налоги и платежи перечислялись в бюджет своевременно и в полных начисленных суммах.

По состоянию на 01.01.2020 г. остатки курсовых разниц, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов», отсутствуют.

Товарообменные операции Обществом не осуществлялись.

Приведенные показатели деятельности Общества в 2020 году свидетельствуют о его финансовой устойчивости, высоком уровне текущей ликвидности, а также обеспеченности собственными оборотными средствами и чистыми активами.

Генеральный директор



М.Э. Скобелев

Главный бухгалтер



Е.И. Августинчик

5 марта 2021 г.

