

ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 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 с 03.10.2007 года.

Списочная численность работников за 2021 год составила 21 человек.

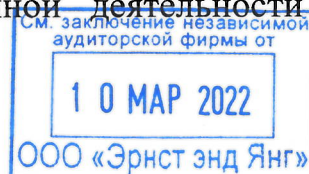
Уставный фонд Общества на отчетную дату составляет 81 041,35 белорусских рублей.

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 31.12.2021 года директором Общества. Данные лица признаются для целей Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» связанными сторонами.

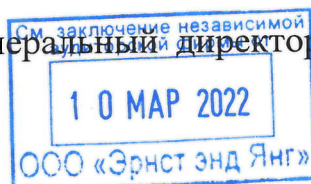
Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№	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 31.12.2021	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % по состоянию на 31.12.2021
<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% <small>См. заключение независимой аудиторской фирмы от</small>	-

10 MAR 2022
ООО «Эрнст энд Янг»

№	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 31.12.2021	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % по состоянию на 31.12.2021
<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)	РБ, 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 2021 года представлены ниже:

	тыс. руб.
	2021
Заработная плата	
Кредиторская задолженность на 01.01.2021	0,00
Начисленная заработная плата	227,8
Удержания и выплаты	(227,8)
Кредиторская задолженность на 31.12.2021	0,00
Приобретение товаров	
Обязательства по кредитам и займам	
Кредиты и займы на 01.01.2021	116 049,4
Получено	0
Погашено	(90 081,5)
Курсовые разницы	(1 381,0)
Начисленные проценты	6 196,7
Уплаченные проценты	(6 601,4)
Курсовые разницы	(25,9)
Удержан налог на доходы нерезидента	(619,7)
Кредиты и займы на 31.12.2021	24 586,9
Денежные средства на счетах в банке	
Денежные средства на 31.12.2020	3 458,0
<i>в т.ч. депозиты</i>	3 250,0
Зачислено на счета	109 268,0
Списано со счетов	111 635,0
Денежные средства на 31.12.2021	1091,0
<i>в т.ч. депозиты</i>	1 081,0

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

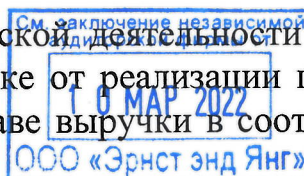
Сомнительной дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами нет. Необходимость в создании резерва отсутствует, резерв не создавался.

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 97,7%. 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 2021 году Обществом осуществлялась деятельность по предоставлению в аренду собственного недвижимого имущества. Доля выручки по данному виду деятельности составила 2,3%.

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

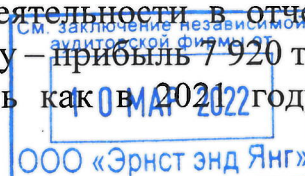
В составе деятельности, относящейся к финансовой, в отчетном году отражена деятельность по привлечению займов для осуществления текущей деятельности. В составе расходов по финансовой деятельности отражались расходы на проценты по займам. Курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных 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 23 482 тыс. рублей, что составляет 79,8 % к уровню 2020 года. Себестоимость реализованных услуг и к уровню 2020 года составила 66,6 %. Снижение затрат обусловлено, в основном, снижением лизингового портфеля, снижением остатка привлеченных займов и, соответственно, расходов на их обслуживание (расходы на страхование имущества, переданного в лизинг, расходы на проценты по привлеченным займам).

Прибыль от текущей деятельности по результатам деятельности за 2021 год составила 17 244 тыс. рублей (за 2020 год 25 506 тыс. руб.).

Убыток от инвестиционной и финансовой деятельности в отчетном году составил 4 641 тыс. рублей, тогда как в 2020 году – прибыль 7 920 тыс. рублей. Существенное влияние на данный показатель как в 2021 году, так и в



предыдущем году оказали курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Общество в 2021 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 2021 год Обществом получена чистая прибыль 9 882 тыс. рублей (за 2020 год – 26 914 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. 2021	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	коэффициент текущей ликвидности $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	6,2	4,2	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K ₂): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,8	0,8	$K_2 \geq 0,1$

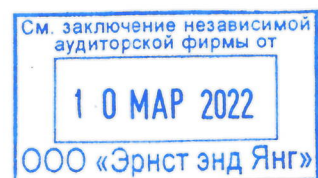
В отчетном году стоимость чистых активов составила 142 633 тыс. рублей при 132 751 тыс. рублей в 2020 году, что также свидетельствует о высокой финансовой устойчивости Общества. Рост чистых активов обусловлен ростом суммы нераспределенной прибыли Общества.



РАСЧЕТ			
стоимости чистых активов СООО «ВТБ Лизинг»			
№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	232 129	157 236
1.1.1	в том числе: основные средства	13 315	4 364
1.1.2	нематериальные активы	21	24
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	2	2
1.1.6	отложенные налоговые активы	25 679	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	193 112	152 846
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	83 820	42 513
1.2.1	в том числе: запасы	14	16
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	6	4
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	6 176	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	74 166	41 402
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	3 458	1 091
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-



№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2021 года, тыс. руб.
1	2	3	4
2	АКТИВЫ , принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	315 949	199 749
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	169 756	46 930
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	116 049	24 587
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	25 790	-
3.1.4	доходы будущих периодов		
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	27 917	22 343
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	13 442	10 186
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	1 223	173
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	11 687	9 510
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов		
3.2.6	резервы предстоящих платежей	532	503
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА , принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	183 198	57 116
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	132 751	142 633



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.

См. заключение независимой
1 0 MAR 2022
ООО «Эрнст энд Янг»

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 приемки 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 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 производится по дебету счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» и кредиту счета 20 «Основное производство».

См. заключение независимой аудиторской фирмы
И.О. МАТ 2022
ООО «Эрнст энд Янг»

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 генерального 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 заверенных 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. Формирование резерва производится по группам дебиторской задолженности на основе ее распределения по срокам погашения. Для каждой группы установлен процент сомнительной задолженности для начисления резерва.

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.

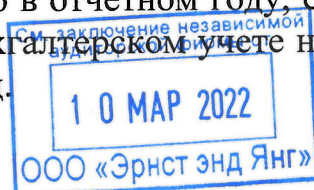
Сумма начисленного резерва переходит на следующий год. Остаток неиспользованного резерва, начисленного в отчетном году, списывается в следующем году после отражения в бухгалтерском учете полученных услуг по аудиту бухгалтерской отчетности за отчетный год.

- Резерв на выплату вознаграждения по результатам работы за год (основной). Расчет резерва производится ежемесячно исходя из плановой суммы выплаты данного вознаграждения по результатам работы за текущий год. 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 начисленного резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год (основной) и законодательно установленных ставок отчислений.

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.

- Резерв предстоящей оплаты отпусков (ФСЗН и БГС). Расчет резерва производится ежемесячно в разбивке по сотрудникам исходя из суммы резерва предстоящей оплаты отпусков (основной) и действующих ставок отчислений в ФСЗН и Белгосстрах.

Не использованная в отчетном году сумма начисленного резерва переходит на следующий год.

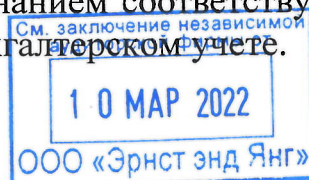
Расходы по страхованию предметов лизинга отражаются на счете 20 «Основное производство» по мере заключения договоров страхования/страховых полисов. Остатки данных расходов, числящиеся в составе расходов будущих периодов по состоянию на начало отчетного года, списываются в состав расходов по текущей деятельности 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. Активы.

4.1.1. Информация по основным средствам

В составе долгосрочных активов числятся основные средства остаточной стоимостью 4 364 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2020 г. – 13 315 тыс. руб.). Снижение стоимости основных средств произошло за счет реализации части объектов недвижимости, ранее изъятых у лизингополучателя.

В 2021 году начислено амортизации по основным средствам 117,0 тыс. рублей, списано основных средств за счет накопленной амортизации – 155,8 тыс. рублей. Остаток накопленной амортизации на конец предыдущего года составлял 343,4 тыс. рублей, на конец отчетного года – 304,6 тыс. рублей.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на начало 2021 года составляла 13 657,9 тыс. рублей, на конец 2021 года – 4 669,0 тыс. рублей. Выбытие имущества в отчетном году в связи с его продажей составило сумму 9 018,0 тыс. рублей. В отчетном году приобретено основных средств (оргтехника и компьютеры) балансовой стоимостью 29,1 тыс. рублей.

Показатели аналитического учета по счету 01 составляют по состоянию на 31.12.2021:

- здания (изолированное помещение) – 4 443,6 тыс. рублей;
- прочие основные средства (легковой автомобиль, вычислительная техника, наборы мебели, мини АТС и т.п.) – 225,4 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.) – 195,6 тыс. рублей.

Ниже приведены сроки полезного использования по группам основных средств, числящихся на 31.12.2021 г.:

Группа основных средств	Диапазон сроков полезного использования (лет)
Здания	70-100
Прочие основные средства	2-15



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

Инв. №	Наименование	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации
5573	Кондиционер GA35VB	330,00	330,00
5574	Кондиционер Misubishi FD 71 V	716,67	716,67
5575	Кондиционер Misubishi FD 35 VA	386,67	386,67
1	ПЭВМ (HP Prodesk 490 G2 с монитором 21,5 LG 22 MP58A-P)	1 800,30	1 800,30
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 (ХТ242ЕА HP Compaq Elite 7300 МТ , с монитором Samsung S 22B150N)	568,36	568,36
4	Принтер HP Laser jet 3055 Q6503A	146,36	146,36
4255	Автоматическая кофемашина 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
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-CME-SRST/K9 2901 UC	1 744,13	1 744,13
5935	Система контроля управления доступа и видеонаблюдения	3 351,60	3 351,60

См. заключение независимой аудиторской фирмы СП
1 744,13
10 МАР 2022
3 351,60
ООО «Эрнст энд Янг»

Инв. №	Наименование	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации
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
6272	ПЭВМ ITL I3220 (INTEL 32200 4GB.450W (монитор Samsung LS22B370BS)	1 922,88	1 922,88
6892	Шредер FS-4669001 FELLOWES ROVERSHED 69CD	377,85	377,85
7343	ПЭВМ HAFF MAXIMA (монитор 21,5 LG 22 MP58A-P)	1 072,16	1 072,16
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
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
	ВСЕГО	50229,35	50229,35

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 2021 года, как и на конец 2020 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 50,5 тыс. рублей, стоимость нематериальных активов на конец 2021 года составила 62,9 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 1 года до 4 лет.

Амортизация на начало отчетного года по нематериальным активам составляла 29,4 тыс. рублей, начислено в 2021 году – 10,5 тыс. рублей, списано при выбытии НМА – 0,8 тыс. рублей, остаток на конец отчетного года – 39,1 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

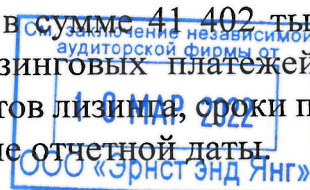
На конец отчетного года долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 152 846 тыс. рублей (на конец предыдущего года: 193 112 тыс. рублей) состоит из суммы лизинговых платежей в части возмещения контрактной стоимости предмета лизинга, сроки получения которых наступят более, чем через 12 месяцев после 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 42 513 тыс. рублей, из них:

- запасы в сумме 16 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 41 402 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 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 предыдущего 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.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде созданы в сумме 4 184,7 тыс. рублей, остаток резервов на начало отчетного года составлял 2 161,9 тыс. рублей, остаток резервов на конец отчетного года составил 5 850,6 тыс. рублей. В отчетном году за счет созданного резерва списано сомнительной дебиторской задолженности в сумме 496,0 тыс. рублей.

4.2. Баланс. Собственный капитал и обязательства.

В структуре долгосрочных кредитов и займов (стр. 510) в сумме 24 587 тыс. рублей задолженность по займам составляет 100%, на конец прошлого года данный показатель составлял 116 049 тыс. рублей. Все займы получены в иностранной валюте от нерезидентов Республики Беларусь. В 2021 году Общество долгосрочных займов не получало, погашено – 90 081,5 тыс. рублей в эквиваленте по курсу на дату платежа. Начислено процентов займодавцам – 6 196,7 тыс. рублей по курсу на дату начисления, уплачено процентов – 6 601,4 тыс. рублей по курсу на дату платежа, удержан налог на доходы нерезидентов – 619,7 тыс. рублей. 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.

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 22 343 тыс. рублей. На конец предыдущего года сумма такого НДС составляла 27 917 тыс. рублей.

Прочие кредиторы в составе краткосрочных обязательств в сумме 5 939 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 состоят из суммы такого НДС в размере 7 940 тыс. рублей.

В целом структура баланса в отчетном году существенно не отличается от структуры баланса за предыдущий год. Валюта баланса составила 199 749 тыс. рублей, что составляет 63,2% 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 73,4 % к уровню прошлого года или 182 134 тыс. рублей, тогда как на конец предыдущего года составляла 248 031 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на конец отчетного года отсутствуют в связи с изменением с 2021 года законодательства и приведением в соответствие порядка налогового и бухгалтерского учета доходов и расходов от передачи имущества в лизинг. В 2020 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. Постоянных налоговых активов и обязательств на начало и на конец отчетного года нет.

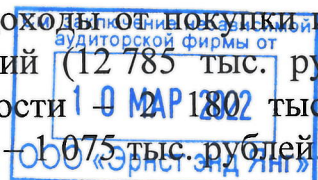
5. Отчет о прибылях и убытках

В отчетном году получено выручки от реализации услуг (финансовый лизинг) в размере 23 482 тыс. рублей, по данным предыдущего года получено 29 441 тыс. рублей.

Прочие доходы от текущей деятельности в 2021 году составили 1 264 тыс. рублей, в 2020 году данный показатель составлял 14 965 тыс. рублей.

Прочие доходы от текущей деятельности (стр.070) в отчетном году составили 1 264 тыс. рублей, в том числе доходы от покупки – продажи иностранной валюты и конверсионных операций – 170 тыс. рублей, восстановление резерва по итогам работы за год – 376 тыс. рублей., доходы от прочей текущей деятельности (сдача в аренду собственного недвижимого имущества) – 548 тыс. рублей, штрафы /пени полученные за нарушение условий договоров- 164 тыс. рублей, прочие доходы – 6 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%) и иные доходы по текущей деятельности 1 075 тыс. рублей, в т.ч. штрафы, пени начисленные (полученные) – 1 075 тыс. рублей.



Прочие расходы от текущей деятельности в отчетном 2021 году составили 4 967 тыс. рублей (стр.080) и состоят из суммы начислений резерва по сомнительным долгам – 4 185 тыс. рублей, вознаграждение по итогам 2020 года – 340 тыс. рублей, расходы от операций купли-продажи иностранной валюты и конверсионных операций – 108 тыс. рублей, расходы на амортизацию и коммунальные услуги по собственным объектам недвижимости, сданным в аренду – 194 тыс. рублей, налог на землю – 36 тыс. рублей, иные расходы по текущей деятельности – 104 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.

Прибыль от текущей деятельности за отчетный год составила 17 244 тыс. рублей, за предыдущий год – 25 506 тыс. рублей.

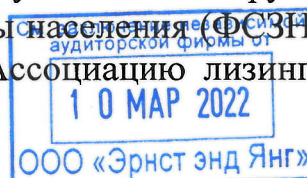
6. Отчет об изменении собственного капитала

В отчетном году размер собственного капитала увеличился по сравнению с предыдущим годом и составил 142 633 тыс. рублей, тогда как на конец 2020 года составлял 132 751 тыс. рублей, рост за счет прибыли текущего года в сумме 9 882 тыс. рублей. Прибыль прошлых лет не распределялась.

7. Отчет о движении денежных средств

В разделе «Движение денежных средств по текущей деятельности» по стр. 021 отражены денежные средства, полученные от лизингополучателей в отчетном году в уплату начисленных лизинговых платежей и авансов по договорам лизинга, от деятельности по предоставлению в аренду собственного недвижимого имущества, а также от реализации части объектов недвижимости, ранее изъятых у лизингополучателя, в сумме 108 633 тыс. рублей.

В составе данных по строке 024 «прочие поступления» отражена сумма полученной пени за нарушение условий договоров – 172 тыс. рублей. Прочие выплаты по текущей деятельности (стр. 034) в сумме 231 тыс. рублей состоят из суммы платежей в Фонд социальной защиты населения (ФССН) в размере 226,0 тыс. рублей и уплаченных взносов в Ассоциацию лизингодателей в сумме 5,0 тыс. рублей.



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.

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 01.01.2022 г. остатки курсовых разниц, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов», отсутствуют.

Товарообменные операции Обществом не осуществлялись.

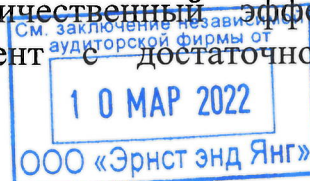
Приведенные показатели деятельности Общества в 2021 году свидетельствуют о его финансовой устойчивости, высоком уровне текущей ликвидности, а также обеспеченности собственными оборотными средствами и чистыми активами.

События, которые имели место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют, за исключением следующих:

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении ряда белорусских и российских банков и компаний, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Также с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса российского и белорусского рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность белорусских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.



В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия вышеуказанных условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор



М.Э. Скобелев

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to E.I. Avgustinchik.

Е.И. Августинчик

9 марта 2022 г.

