

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
На 31 декабря 2023 года

Организация	Совместное общество с ограниченной ответственностью "Райффайзен-Лизинг"
Учетный номер плательщика	190640602
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Совместное общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220002, г.Минск, ул.В.Хоружей,31А, 3-й этаж, правое крыло, каб №1

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	2 591	3 503
Нематериальные активы	120	647	1 026
Доходные вложения в материальные активы	130	20 794	13 871
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	11 249	3 037
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	9 545	10 834
Вложения в долгосрочные активы	140	530	518
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	63
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	255 244	248 658
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	279 806	267 639
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	138	400
в том числе:			
материалы	211	138	148
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	252
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	5	6
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	13	50
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	134 850	118 873
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	270	109	1 267
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	135 115	120 596
БАЛАНС	300	414 921	388 235

См. заключение независимой аудиторской фирмы от 29 МАР 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

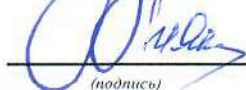
Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	430	430
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	644	757
Добавочный капитал	450	506	(356)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	129 647	104 053
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	131 227	104 884
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	117 673	90 245
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	65	27
Доходы будущих периодов	540	19 313	23 501
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	27 601	29 358
ИТОГО по разделу IV	590	164 652	143 131
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	105 592	124 189
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	8 880	10 557
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	915	1 366
по авансам полученным	632	4 346	4 144
по налогам и сборам	633	3 492	4 925
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	5
по оплате труда	635	113	107
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	14	10
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	3 450	3 546
Резервы предстоящих платежей	660	1 120	1 928
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	119 042	140 220
БАЛАНС	700	414 921	388 235

Директор


(подпись)

Д.В.Пирожков

Главный бухгалтер


(подпись)

И.И.Якимович

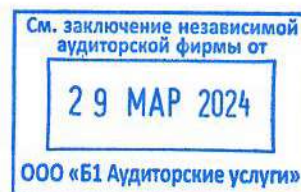
29 марта 2024 г.



ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2023 года

Организация	Совместное общество с ограниченной ответственностью "Райффайзен-Лизинг"
Учетный номер плательщика	190640602
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Совместное общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220002, г. Минск, ул. В. Хоружей, 31А, 3-й этаж, правое крыло, каб №1

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	37 534	37 921
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(7 493)	(7 643)
Валовая прибыль	030	30 041	30 278
Управленческие расходы	040	(1 061)	(1 238)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	28 980	29 040
Прочие доходы по текущей деятельности	070	34 795	39 849
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(41 120)	(45 617)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	22 655	23 272
Доходы по инвестиционной деятельности	100	182 418	137 119
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	174 826	115 917
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	1 219	18 384
проценты к получению	103	-	115
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	6 373	2 703
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(182 768)	(125 024)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(173 217)	(115 525)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(9 551)	(9 499)
Доходы по финансовой деятельности	120	90 077	208 384
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	90 073	208 379
прочие доходы по финансовой деятельности	122	4	5



Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Расходы по финансовой деятельности	130	(79 943)	(216 795)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(10 895)	(7 951)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(69 048)	(208 834)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	(10)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	9 784	3 684
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	32 439	26 956
Налог на прибыль	160	(6 772)	(4 793)
Изменение отложенных палоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(38)	(11)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	25 629	22 152
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	172	(430)
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	25 801	21 722
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Директор



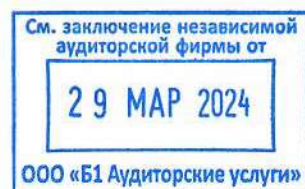
(подпись)

Д.В.Пирожков

Главный бухгалтер

И.И.Якимович

29 марта 2024 г.



ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2023 года

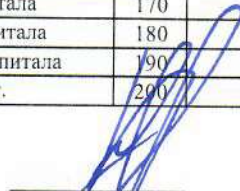
Организация	Совместное общество с ограниченной ответственностью "Райффайзен-Лизинг"
Учетный номер плательщика	190640602
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Совместное общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220002, г.Минск, ул.В.Хоружей,31А, 3-й этаж, правос крыло, каб №1

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2021 г.	010	430	-	-	803	74	81 859	-	83 166
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.	040	430	-	-	803	74	81 859	-	83 166
За январь - декабрь 2022 года									
Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	169	22 152	-	22 321
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	22 152	-	22 152
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	169	-	-	169
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	(599)	-	-	(599)
в том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	(599)	-	-	(599)
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-

См. заключение независимой
аудиторской фирмы от
29 МАР 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	(46)	-	46	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022 г.	100	430	-	-	757	(356)	104 057	-	104 888
Остаток на 31.12.2022 г.	110	430	-	-	757	(356)	104 057	-	104 888
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(4)	-	(4)
Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.	140	430	-	-	757	(356)	104 053	-	104 884
За январь - декабрь 2023 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	856	25 629	-	26 485
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	549	25 629	-	26 178
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	307	-	-	307
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	(142)	-	-	(142)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	(135)	-	-	(135)
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	(113)	-	113	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	148	(148)	-	-
Остаток на 31.12.2023 г.	200	430	-	-	644	506	129 647	-	131 227

Директор


(подпись)

Д.В.Пирожков

Главный бухгалтер


(подпись)

И.И.Якимович

29 марта 2024 г.



ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2023 года

Организация	Совместное общество с ограниченной ответственностью "Райффайзен-Лизинг"
Учетный номер плательщика	190640602
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Совместное общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220002, г. Минск, ул. В. Хоружей, 31А, 3-й этаж, правое крыло, каб №1

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	433 615	419 406
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	267 287	255 801
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	166 328	163 605
Направлено денежных средств – всего	030	(399 588)	(316 729)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(207 497)	(117 837)
на оплату труда	032	(5 189)	(5 611)
на уплату налогов и сборов	033	(17 758)	(21 815)
на прочие выплаты	034	(169 144)	(171 466)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	34 027	102 677
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	6 541	4 122
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	5 322	4 005
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	919	-
проценты	054	-	117
прочие поступления	055	300	-
Направлено денежных средств – всего	060	(354)	(644)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(354)	(644)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	6 187	3 478

См. заключение независимой аудиторской фирмы от
29 МАР 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	458 792	238 116
в том числе:			
кредиты и займы	081	458 697	220 355
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	95	17 761
Направлено денежных средств – всего	090	(500 164)	(343 357)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(489 666)	(329 611)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(10 433)	(12 331)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(65)	(1 415)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(41 372)	(105 241)
Результат движения денежных средств за отчетный период	110	(1 158)	914
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	120	1 267	353
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	130	109	1 267
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	29	(290)

Директор



(подпись)

Д.В.Пирожков

Главный бухгалтер



(подпись)

И.И.Якимович

29 марта 2024 г.



**Примечания к бухгалтерской отчетности
Совместного общества с ограниченной ответственностью
«Райффайзен-Лизинг» за 2023 год**

г. Минск

29 марта 2024 г.

1. Общая информация об организации

СООО «РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ» зарегистрировано Решением Мингорисполкома №1278 от 21.07.05 г.

Фактически расположено по адресу 220002, г. Минск, ул. В. Хоружей, 31А, 3 этаж правое крыло к.1, тел. 289-93-94 (95, 96)

Юридический адрес: г. Минск, ул. В. Хоружей, 31А, 3 этаж, правое крыло, каб № 1.

Учредители СООО «РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ»:

До 15.06.2006 г.:

- «Приорбанк» ОАО (Республика Беларусь) – 30%, г. Минск, ул. В. Хоружей, 31А
- «Райффайзен-Лизинг Интернэшнл Г.м.б.Х.» (Австрийская Республика) – 70%

Оплаченный Уставный фонд – 250 000 долл. США (100%).

15.06.2006 г. Мингорисполкомом Решение №1196 внесены изменения в учредительные документы:

- «Приорбанк» ОАО (Республика Беларусь) – 70%, г. Минск, ул. В. Хоружей, 31А – 408 333 долл. США
- «Райффайзен-Лизинг Интернэшнл Г.м.б.Х.» (Австрийская Республика) – 30%, – 175 000 долл. США

Оплаченный Уставный фонд – 583 333 долл. США (100%)

26.11.2007 г. Мингорисполкомом Решение №2962 внесены изменения в учредительные документы:

О доформировании Уставного фонда

- «Приорбанк» ОАО (Республика Беларусь) – 70%, г. Минск, ул. В. Хоружей, 31А – 991 667 долл. США
- «Райффайзен-Лизинг Интернэшнл Г.м.б.Х.» (Австрийская Республика) – 30%, - 425 000 долл. США.

Оплаченный Уставный фонд по состоянию на 31.12.23 г. составил 430 025 белорусских рублей (100%, 2 000 000 долл. США).

30.05.2023г «Райффайзен СИС Риджен Холдинг ГмбХ», общество с ограниченной ответственностью, учрежденное в соответствии с законодательством Австрии, приобрело долю в уставном фонде СООО «Райффайзен-Лизинг» в размере 30% уставного фонда у «Райффайзен-Лизинг Интернэшнл Г.м.б.Х.»



04.07.2023 г. Мингорисполкомом внесены изменения в учредительные документы:

- «Приорбанк» ОАО (Республика Беларусь) – 70%, г. Минск, ул. В. Хоружей, 31А – 991 667 долл. США
- «Райффайзен СИС Риджен Холдинг ГмбХ.» (Австрийская Республика) – 30%, - 425 000 долл. США.
-

Оплаченный Уставный фонд по состоянию на 31.12.23 г. составил 430 025 белорусских рублей (100%, 2 000 000 долл. США).

Численность работающих на предприятии составляет на 1 января 2024 года 53 человека и на 1 января 2023 года 54 человека.

2. Основной вид деятельности СООО «Райффайзен-Лизинг» – осуществление лизинговых операций (финансовый лизинг).

Также СООО «Райффайзен-Лизинг» осуществляет **инвестиционную и финансовую деятельность**. **Инвестиционная деятельность** заключается в приобретении и создании, реализации и прочем выбытии основных средств, нематериальных активов, доходных вложений в материальные активы, вложений в долгосрочные активы, оборудования к установке. В собственности у СООО «Райффайзен-Лизинг» имеется инвестиционная недвижимость, которая сдается в аренду юридическим и физическим лицам. **Финансовая деятельность** - деятельность организации, приводящая к изменениям величины собственного капитала, обязательств по кредитам, займам и иных аналогичных обязательств в следствии влияния изменения курсов иностранных валют.

На 01 января 2023г. СООО «Райффайзен-Лизинг» владело 90% компании «Raiffeisen-Leasing Litauen, UAB» (Литовская Республика). 31 июля 2023 года акции компании в полном объеме были проданы. На 31 декабря 2023 года СООО «Райффайзен-Лизинг» не имеет долей в уставном фонде других предприятий

В 2023 году согласно решению очередного общего собрания акционеров «Raiffeisen-Leasing Litauen, UAB» (Литовская Республика) от 30 апреля 2023 года, совместно с еще одним акционером «Райффайзен-Лизинг Интернэшнл Г.м.б.Х.», обществом с ограниченной ответственностью, учрежденным в установленном порядке и осуществляющим деятельность в соответствии с законодательством Австрии, было принято решение о распределении прибыли и направлении её части на выплату дивидендов. Сумма дивидендов, полученная в 2023 году, составила 270,9 тыс. евро (919,8 тыс. рублей, по курсу на дату начисления 30.04.2023г – 870,8 тыс. рублей). В бухгалтерской отчетности сумма полученных дивидендов отражена по строке 102 отчета о прибылях и убытках.

Данные об организациях и лицах, связанных с СООО «Райффайзен-Лизинг» и оказывающих влияние на текущую деятельность:

Учредители:

- «Приорбанк» ОАО – финансирует основную деятельность предприятий в виде выдачи кредитов для приобретения предметов лизинга.
- «Райффайзен СИС Риджен Холдинг ГмбХ» - в течении 2023 года операций с данной организацией не проводилось.



Расшифровка статей баланса по суммам «Приорбанк» ОАО

АКТИВЫ	Строка баланса	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
тыс. рублей			
Денежные активы всего, в том числе:	270	109	1 267
расчетные счета, в том числе:	270	55	1 222
Приорбанк ОАО ЦБУ 115 р/с бел. рубли		25	72
Приорбанк ОАО ЦБУ 115 Корпоративная карта		30	44
Приорбанк ОАО ЦО Депозиты в бел. рублях		-	1 106
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Строка баланса	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Уставный фонд (капитал), в том числе:	410	430	430
Приорбанк ОАО		301	301
Заемные средства всего, в том числе:	510, 620	207 897	199 014
кредиты всего, в том числе:		206 285	198 042
Приорбанк ОАО ЦО Кредиты в бел. рублях		56 920	-
Приорбанк ОАО ЦО Кредиты в Валюте		39 909	76 327
%% начисленные по кредитам всего, в том числе:		1 612	972
Приорбанк ОАО %% начисленные в бел. рублях		303	-
Приорбанк ОАО %% начисленные в валюте		268	360
Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего, в том числе:	631	915	1 366
Приорбанк ОАО - коммунальные расходы, услуги связи, комиссия банка		420	495

В строку 620 баланса также включается НДС на сумму 15 368 тыс. рублей (на 31.12.2022 – 15 420 тыс. рублей).

Расшифровка статей затрат по суммам «Приорбанк» ОАО

Наименование показателя	Строка ОПУ	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
тыс. рублей			
Проценты за кредит, в том числе:		5 786	2 793
Списано на затраты	стр.131	5 786	2 793
Комиссии банку	стр.020	55	60
Арендные платежи, в том числе:		123	121
Списано на затраты	стр.020	102	101
НДС к вычету		21	20
Информационно-консультационные услуги, в том числе		5	4
Списано на затраты		4	3
НДС к вычету		1	1
Итого:		5 969	2 978

Расшифровка статей доходов по суммам «Приорбанк» ОАО

Наименование показателя	Строка ОПУ	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
тыс. рублей			
Проценты по остаткам на счетах полученные		-	-
Проценты по депозитам полученные	стр.140	-	115
Реализации ценных бумаг	стр.99	-	-
Итого:		-	115

См. заключение независимой
аудиторской фирмы от
29 МАР 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

Участник группы RBI Raiffeisen Bank International AG (г. Вена, Австрийская Республика) финансирует приобретение предметов лизинга посредством выдачи заемных средств. В 2023 году по договору займа №RLBY/EUR 20mn/2020 от 24.04.2020 г. новых поступлений и погашений не было. В 2023 начислено за пользование заемными ресурсами 996 тыс. евро, 3 284 тыс. рублей соответственно. Остаток задолженности на 31.12.2023г. в части основного долга 20 000 тыс. евро, в части начисленных %% 188 тыс. евро. В рублевом эквиваленте 70 726 тыс. рублей, 664 тыс. рублей соответственно.

Остаток задолженности на 31.12.2022г в части основного долга 20 000 тыс. евро, в части начисленных %% 107 тыс. евро. В рублевом эквиваленте 58 312 тыс. рублей, 312 тыс. рублей соответственно.

В Raiffeisen Bank International AG (г. Вена, Австрийская Республика) открыт расчетный счет СООО «Райффайзен-Лизинг». Остаток денежных средств на счете на 31.12.2023г 15 тыс. евро, в рублевом эквиваленте 54 тыс. рублей. На 31.12.2022г остаток денежных средств также составлял 15 тыс. евро, в рублевом эквиваленте 44 тыс. рублей.

В 2023 году часть офисных помещений, полученных по договорам долевого строительства, заключенным с «Приорбанк» ОАО, были сданы в аренду и на 31 декабря 2023 года (так же и на 31 декабря 2022 года) числятся в бухгалтерском учете в составе доходных вложений в материальные ценности. Остаточная стоимость указанных офисных помещений на 31.12.2023г 870,8 тыс. рублей, на 31.12.2022г – 1 018,0 тыс. рублей.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу включает в себя следующие позиции:

	2023 год	2022 год
Заработная плата и прочие кратковременные выплаты сотрудникам	1 133	1 254
Отчисления на социальное обеспечение	63	76
Расходы по пенсионному плану с	137	181
Итого вознаграждение ключевому управленческому персоналу	1 133	1 511

3. В собственности СООО «Райффайзен-Лизинг» имеется офисное помещение общей площадью 162,8 м. кв., расположенное по адресу: г. Минск, ул. Богдановича, дом 124, пом. 2Н. Балансовая стоимость помещения на 31.12.2023 г. составляет 654 тыс. рублей (на 31.12.2022 г. – 822 тыс. рублей).

4. В 2023 году объем выручки от реализации (за вычетом НДС и др. налогов с оборота) составил 37 534 тыс. рублей, в т.ч. от реализации услуг по лизингу 37 534 тыс. рублей. В 2022 году объем выручки от реализации (за вычетом НДС и др. налогов с оборота) составил 37 921 тыс. рублей, в т.ч. от реализации услуг по лизингу 37 921 тыс. рублей.

5. Себестоимость с расшифровкой по основным статьям затрат

	тыс. рублей	
	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Себестоимость (в т.ч. управленческие расходы), всего:	8 554	8 881
Затраты лизингодателя по осуществлению лизинговой деятельности, в том числе:	8 554	8 881
Расходы на оплату труда и амортизационные отчисления, в том числе:	6 111	5 740
Выплаты персоналу всего	3 846	3 666
Отчисления на соцстрах и ФЗ	1 407	1 235
Износ НМА	559	487
Износ основных средств	261	312
Страхование от несчастных случаев на производстве	38	40

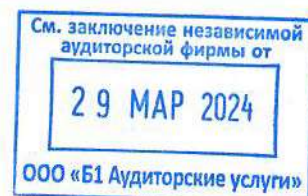
См. заключение независимой аудиторской фирмы от 29 МАР 2024
 ООО «Б1 Аудиторские услуги»

	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Материальные затраты, в том числе:	2 443	3 141
Прочие затраты	555	537
Аренда земельных участков	409	877
Услуги в области управления	-	469
Налоги в материальных затратах, в том числе:	332	294
<i>Налог на недвижимость</i>	200	151
<i>Налог на землю</i>	82	123
<i>Налог на рекламу</i>	48	18
<i>Транспортный налог</i>	2	2
Расходы на рекламу	326	173
Плата за аренду и коммунальные услуги	191	266
Информационные расходы	156	104
Командировочные расходы	145	119
Содержание автомобилей	127	101
Услуги связи	73	81
Комиссии банку	62	68
НДС по освобождаемым оборотам	36	41
Расходы по заключению договоров лизинга	29	10
Представительские расходы	2	1

В составе себестоимости управленческие расходы в 2023 году составили 1 061 тыс. рублей (в 2022 году – 1 238 тыс. рублей).

Прочие доходы и расходы по текущей деятельности

	тыс. рублей	
	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Прочие доходы по текущей деятельности:		
Доходы по продаже и покупке СКВ	30 298	11 259
Конверсия валюты	2 340	27 807
Резервы, созданные в соответствии с законодательством	1 438	158
Прочие доходы по текущей деятельности	501	353
Штрафы, пени по хоз договорам полученные	251	296
Госпошлина за подачу искового заявления	7	13
Итого прочие доходы по текущей деятельности:	34 835	39 886
Прочие расходы по текущей деятельности:		
Расходы по продаже и покупке СКВ	30 425	11 263
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении	2 731	3 139
Резервы, созданные в соответствии с законодательством	1 551	138
Конверсия валюты	2 340	27 101
Бонусы	1 633	1 928
Прочие расходы по текущей деятельности	1 331	890
Материальная помощь	707	817
Благотворительность	211	136
Амортизация ОС и НМА	53	49
Командировочные расходы сверх норм	50	51
НДС на прочие расходы по текущей деятельности	40	37
НДС на расходы из прибыли	38	48
Представительские расходы	26	9
Госпошлина за подачу искового заявления	17	27
Содержание а/м сверх норм	7	21
Итого прочие расходы по текущей деятельности:	41 160	45 654



В составе расходов по текущей деятельности отражен НДС на прочие расходы по текущей деятельности на сумму 40 тыс. рублей (37 тыс. рублей на 31.12.2022 г.). На уровне отчетности данная статья расходов заходит в сумму прочих доходов по текущей деятельности.

Доходы и расходы по инвестиционной и финансовой деятельности

	тыс. рублей	
	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Доходы по инвестиционной деятельности:		
Контрактная стоимость объектов лизинга	170 366	111 414
Продажа и прочее выбытие собственных ОС	6 224	5 101
Прочие доходы по инвестиционной деятельности	5 569	2 791
Участие в уставных фондах других организаций	1 219	18 384
%% по депозиту, предоставленному займу	-	115
Итого доходы по инвестиционной деятельности:	183 378	137 805
Расходы по инвестиционной деятельности:		
Первоначальная стоимость объектов лизинга	169 792	111 168
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	9 551	9 500
Продажа и прочее выбытие собственных ОС	3 118	4 356
НДС на доходы по инвестиционной деятельности	960	686
Расходы от выбытия других долгосрочных активов	307	
Итого расходы по инвестиционной деятельности:	183 728	125 710
Доходы по финансовой деятельности:		
Положительные курсовые разницы	90 073	208 379
Положительные разницы при погашении дебиторской и кредиторской задолженности по курсу, отличному от курса НБ РБ	5	5
Итого доходы по финансовой деятельности:	90 078	208 384
Расходы по финансовой деятельности:		
Отрицательные курсовые и суммовые разницы	69 048	208 834
Начисленные %% по кредитам и займам	10 895	7 951
Начисленные %% по облигациям	-	10
НДС на доходы по финансовой деятельности	1	1
Итого расходы по финансовой деятельности:	79 944	216 796

В составе расходов по инвестиционной и финансовой деятельности отражен НДС на доходы на сумму 960 и 1 тыс. рублей соответственно (686 и 1 тыс. рублей соответственно на 31.12.2022 г.). На уровне отчетности данная статья расходов заходит в сумму доходов по инвестиционной и финансовой деятельности соответственно.

Доходы от сдачи инвестиционной недвижимости в аренду в 2023 году составили 971 тыс. рублей (без НДС). Затраты на содержание инвестиционной недвижимости, понесенные в том же периоде, – 232 тыс. рублей (в том числе сумма начисленной амортизации 168 тыс. рублей).

Доходы от сдачи инвестиционной недвижимости в аренду в 2022 году составили 418 тыс. рублей (без НДС). Затраты на содержание инвестиционной недвижимости, понесенные в том же периоде, – 120 тыс. рублей (в том числе сумма начисленной амортизации 64 тыс. рублей).

См. заключение независимой
аудиторской фирмы от

29 МАР 2024

ООО «Б1 Аудиторские услуги»

Данные по результатам инвестиционной и финансовой деятельности отражаются в отчете о прибылях и убытках по форме согласно приложению №2 к балансу.

6. Финансовым результатом деятельности организации за 2023 год стала прибыль 25 629 тыс. рублей. Прибыль от основного вида деятельности 28 980 тыс. рублей, прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности составила 9 784 тыс. рублей, убыток от прочих доходов и расходов по текущей деятельности 6 325 тыс. рублей. Прибыль до налогообложения составила 32 439 тыс. рублей. Сумма начисленных налогов и платежей из прибыли 6 772 тыс. рублей.

Соответственно, за 2022 год финансовым результатом деятельности организации стала прибыль 22 152 тыс. рублей. Прибыль от основного вида деятельности 29 040 тыс. рублей, прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности составила 3 684 тыс. рублей, убыток от прочих доходов и расходов по текущей деятельности 5 768 тыс. рублей. Прибыль до налогообложения составила 26 956 тыс. рублей. Сумма начисленных налогов и платежей из прибыли 4 793 тыс. рублей.

7. Учетная политика на 2023 год разработана и утверждена Приказом по предприятию №373 от 30 декабря 2022 года на основании Закона о бухгалтерском учете и отчетности и в соответствии с принятым Постановлением Министерства Финансов Республики Беларусь от 30.11.2018 г. №73 «Об утверждении национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Финансовая аренда (лизинг)».

При ведении бухгалтерского учета предприятием используется компьютерный учет операций с применением программного пакета «1С-Бухгалтерия 8.2».

Учет лизинговых операций

В отношении договоров финансовой аренды (лизинга), действующих по состоянию на 1 января 2019 г., бухгалтерский учет хозяйственных операций, возникающих при исполнении указанных договоров, ведется в порядке, действующем до 01.01.2019 г.

Учет выручки от реализации

В соответствии с Положением по учетной политике на 2023 год установлен метод учета выручки по начислению и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов.

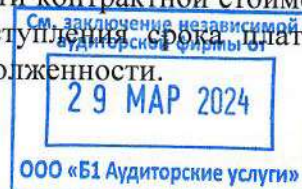
Учет резервов по сомнительным долгам

Согласно учетной политике организация создает резервы по сомнительным долгам в соответствии с требованиями главы 6 Инструкции по бухгалтерскому учету доходов и расходов, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30 сентября 2011 г. №102. Резервы создаются на конец отчетного года при условии наличия у организации сомнительной дебиторской задолженности, для определения которой используются результаты проводимой организацией обязательной инвентаризации активов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Резервы создаются по каждому дебитору на основе анализа платежеспособности дебитора, возможности погашения им задолженности полностью или частично и других факторов. Величина резерва по сомнительным долгам равна сумме дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

По сумме задолженности лизингополучателей в части контрактной стоимости с НДС, не погашенной в срок от 91 до 180 дней с момента наступления срока платежа, резерв формируется в размере 50 процентов от общей суммы задолженности.

По сумме задолженности лизингополучателей в части контрактной стоимости с НДС, не погашенной в срок свыше 180 дней с момента наступления срока платежа, резерв формируется в размере 100 процентов от общей суммы задолженности.



Так, на 1 января 2023 года был создан резерв по сомнительной задолженности в сумме 138 тыс. рублей. В течении 2023 года за счет созданного резерва списана нереальная ко взысканию просроченная задолженность в сумме 8 тыс. рублей. Сумма неиспользованного в 2023 году резерва была отнесена в состав доходов отчетного периода.

По итогам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, был создан резерв по сомнительной задолженности в сумме 1 267 тыс. рублей.

8. По строкам 170, 250 баланса в части задолженности по текущей деятельности отражается долгосрочная и краткосрочная задолженность лизингополучателей с НДС в сумме 376 114 тыс. рублей. В том числе долгосрочная дебиторская задолженность лизингополучателей 255 244 тыс. рублей, краткосрочная (ожидается к получению в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 120 870 тыс. рублей.

В отчетности за 2022 год долгосрочная и краткосрочная задолженность лизингополучателей с НДС была учтена в сумме 356 556 тыс. рублей. Из которой долгосрочная дебиторская задолженность – 248 658 тыс. рублей, краткосрочная – 107 898 тыс. рублей.

Кроме задолженности лизингополучателей, по строкам 170, 250 баланса отражается прочая дебиторская задолженность по текущей деятельности компании на сумму 13 980 тыс. рублей (на 31.12.2022 – 10 975 тыс. рублей).

9. По строке 510 пассива баланса отражена кредиторская задолженность по полученным долгосрочным кредитам. Кредиты привлекаются с целью финансирования приобретения предметов лизинга. Кредиторами, помимо «Приорбанк» ОАО и «Raiffeisen Bank International AG» (г. Вена, Австрийская Республика), являются «Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР)» и «Европейский инвестиционный банк».

Сумма погашения основного долга по кредиту ЕБРР в 2023 году составила 8 571 тыс. евро, начислено процентов за пользование кредитными средствами 277 тыс. евро. Остаток задолженности на 31.12.2023г по основному долгу 4 286 тыс евро, по процентам 42 тыс евро. В рублевом эквиваленте сумма задолженности по основному долгу 15 156 тыс. рублей, по процентам 148 тыс. рублей (на 31.12.2022 – 37 486 тыс. рублей по основному долгу и 166 тыс. рублей по процентам).

Сумма погашения основного долга по кредиту «Европейский инвестиционный банк» в 2023 году составила 2 222 тыс. евро, начислено процентов за пользование кредитными средствами 283 тыс. евро. Остаток задолженности на 31.12.2023г по основному долгу 6 667тыс евро, по процентам 65 тыс евро. В рублевом эквиваленте сумма задолженности по основному долгу 23 574 тыс. рублей, по процентам 229 тыс. рублей (на 31.12.2022 – 25 917 тыс. рублей по основному долгу и 134 тыс. рублей по процентам).

По строке 620 пассива баланса отражена краткосрочная часть задолженности по полученным кредитам.

10. По строке 530 пассива баланса отражена сумма отложенного налогового обязательства, которое начислено в результате несовпадения признания доходов или расходов либо их оценки в бухгалтерском учете и для целей налогообложения. Так, согласно учетной политике СООО «Райффайзен-Лизинг» суммы начисленных к получению санкций за нарушение условий договоров лизинга в налоговом учете признаются в момент их получения. Сумма начисленного отложенного налогового обязательства от суммы начисленных и не полученных санкций (штрафы, пени) по договорам лизинга составила на 31 декабря 2023 года 54 тыс. рублей. На 31 декабря 2022 года была начислена сумма 26 тыс. рублей.

Также согласно нормам законодательства по мере получения признаются в налоговом учете суммы доходов покупателя (заказчика) в сумме премий, бонусов, предоставленных продавцом (исполнителем, подрядчиком), к цене (стоимости), указанной в договоре, после выполнения покупателем (заказчиком) условий (в том числе объема покупок или заказов),

См. заключение независимой аудиторской фирмы от
29. MAR 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

определенных договором в качестве обязательных для получения таких премий, бонусов. Сумма начисленного к получению на 31 декабря 2023 года бонуса от поставщика составила 57 тыс. рублей. От данной суммы начислено отложенное налоговое обязательство в сумме 11 тыс. рублей. Сумма бонуса от поставщика, начисленная к получению на 31 декабря 2022 года составляла 5 тыс. рублей, сумма ОНО – 1 тыс. рублей.

11. По строкам 540, 650 обязательств баланса отражена непогашенная задолженность по договорам лизинга в части вознаграждения лизингодателя с НДС к получению (долгосрочная и краткосрочная), начисленная согласно расчетам по договорам лизинга в соответствии с Инструкцией по бухгалтерскому учету лизинговых операций №75, утвержденной Министерством финансов РФ от 30.04.04 г.

В отчетности за 2023 год по строке 540 отражена задолженность, планируемая к получению в периоде, превышающем двенадцать месяцев после отчетной даты, в сумме 19 313 тыс. рублей, по строке 650 – задолженность, планируемая к получению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, в сумме 3 450 тыс. рублей.

В отчетности за 2022 год соответствующие значения: по строке 540 – 23 501 тыс. рублей, по строке 650 – 3 546 тыс. рублей.

По строке 631 обязательств баланса отражена задолженность поставщикам.

12. По строкам 560, 620 обязательств баланса отражена задолженность по налогу на добавленную стоимость в части контрактной стоимости предметов лизинга (отложенное налоговое обязательство). По строке 620 отражается задолженность по налогу на добавленную стоимость, подлежащая уплате в течении двенадцати месяцев после отчетной даты в сумме 15 368 тыс. рублей, по строке 560 отражена сумма долгосрочных обязательств по уплате налога на добавленную стоимость 27 601 тыс. рублей.

В отчетности за 2022 год сумма обязательств по уплате налога на добавленную стоимость в части контрактной стоимости предмета лизинга составила: по строке 560 – 29 358 тыс. рублей, по строке 620 – 15 420 тыс. рублей.

13. Всего за 2023 и 2022 год предприятием уплачено в бюджет:

Налоги в бюджет, начисленные и уплаченные

	тыс. рублей		тыс. рублей	
	Начислено за 2023 год	Уплачено за 2023 год	Начислено за 2022 год	Уплачено за 2022 год
НДС	37 414	11 325	39 418	15 770
Налог на прибыль	6 772	4 765	4 793	4 194
Подоходный налог с физических лиц	919	913	931	933
НДС при ввозе ТМЦ из ЕАЭС	428	428	620	491
Налог на землю	239	69	126	95
Налог на недвижимость	200	113	151	113
Налог на доходы иностранных юр. лиц	155	104	274	151
Сбор за распространение рекламы	48	38	18	9
Транспортный налог	38	-	11	58
Иные платежи в бюджет (субботник)	3	3	-	-
Налоговые санкции и пени	-	-	1	1
ИТОГО	46 216	17 758	46 343	21 815



Платежи в ФСЗН

	тыс. рублей			
	Начислено за 2023 год	Уплачено за 2023 год	Начислено за 2022 год	Уплачено за 2022 год
Расчеты по социальному страхованию 34%	1 406	1 352	1 232	1 156
Расчеты по пенсионному обеспечению 1%	41	41	36	36
Итого	1 447	1 393	1 268	1 192

14. По строке 250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г отражена краткосрочная дебиторская задолженность. В том числе образовавшаяся в результате несвоевременного погашения лизинговых платежей. Сумма данной задолженности в отчетности уменьшена на сумму созданного по ней резерва по сомнительным долгам.

По строке 632 бухгалтерского баланса отражена сумма авансов, полученных от лизингополучателей (оплаченные лизинговые платежи ранее даты, указанной в расчете лизинговых платежей, являющемся неотъемлемой частью договора).

15. Расшифровка движения основных средств за 2023 год:

Стоимость основных средств и нематериальных активов

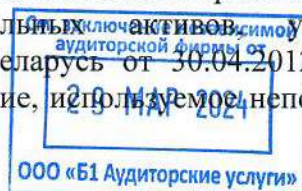
Группы	тыс. рублей				
	Остаток на 1 января 2023 год	Поступило	Выбыло	Изменение в результате переоценки	Остаток на 1 января 2024 год
Нематериальные активы	2 617	183	2		2 798
Здания и сооружения	3 402	406	1 535	156	2 429
Транспортные средства	776		166		610
Прочие основные средства	499	94	56	24	561
Вычислительная техника	262	57	10		309
Итого:	7 556	740	1 769	180	6 707

Накопленная амортизация

Группы	тыс. рублей				
	Остаток на 1 января 2023 год	Поступило	Выбыло	Изменение в результате переоценки	Остаток на 1 января 2024 год
Нематериальные активы	1 591	562	2		2 151
Транспортные средства	464	129	166		427
Прочие основные средства	308	94	39	2	365
Здания и сооружения	440	74	363	112	263
Вычислительная техника	224	51	12		263
Итого:	3 027	910	582	114	3 469

Остаточная стоимость основных средств, отраженная в финансовой отчетности за 2023 год, составляет 2 591 тыс. рублей, в отчетности за 2022 год – 3 503 тыс. рублей.

В отчетности за 2023 год отражена остаточная стоимость нематериальных активов в сумме 647 тыс. рублей, в отчетности за 2022 год – 1 026 тыс. рублей. В составе нематериальных активов учитываются активы, не имеющие материально-вещественной формы и отвечающие всем критериям признания актива в качестве нематериального согласно инструкции по бухгалтерскому учету нематериальных активов, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.04.2012 г. №25. В СООО «Райффайзен-Лизинг» это программное обеспечение, используемое непосредственно



 ООО «Б1 Аудиторские услуги»

для ведения управленческого, бухгалтерского учета компании, а также составления отчетности. Кроме того, в составе материальных активов учитывается стоимость созданного в компании веб-сайта.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется ежемесячно по каждому инвентарному объекту в порядке, установленном Инструкцией о порядке начисления амортизации основных средств и нематериальных активов, утвержденной постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь и Министерства архитектуры и строительства Республики Беларусь от 27 февраля 2009 г. №37/18/6 (далее – Инструкция №37/18/6). На предприятии создана комиссия по проведению амортизационной политики с определением нормативных сроков службы по объектам основных средств и нематериальных активов, установлением остаточных сроков службы по объектам основных средств, ранее находившимся в эксплуатации, установлением сроков полезного использования в пределах соответствующих диапазонов. Для объектов, не используемых в предпринимательской деятельности, нормативные сроки службы устанавливаются в соответствии с действующим законодательством.

Сроки полезного использования объектов основных средств, установленные комиссией по проведению амортизационной политики, приведены в таблице:

№ п/п	Группы	Диапазон сроков ПИ
1.	Вычислительная техника	2-5
2.	Транспортные средства	4
3.	Прочие основные средства	1-4
4.	Здания и сооружения	40-100
5.	Нематериальные активы	1-10

Амортизационную ликвидационную стоимость при расчете амортизируемой стоимости объектов основных средств и нематериальных активов организация не применяет. Расчет амортизации производится исходя из месячной нормы амортизации, которая определяется делением годовой нормы амортизации на 12.

На 31 декабря 2023 г. по зданиям, сооружениям, передаточным устройствам была проведена переоценка в соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 20 октября 2006г №622 «О вопросах переоценки основных средств, доходных вложений в материальные активы, объектов незавершенного строительства и оборудования к установке», Указом Президента Республики Беларусь от 08 января 2024 года №12 «Об изменении Указа Президента Республики Беларусь» и порядком, утверждаемым Министерством экономики Республики Беларусь, Министерством финансов Республики Беларусь и Министерством статистики и анализа Республики Беларусь, Министерством архитектуры и строительства Республики Беларусь.

Переоценка проводилась методом прямой оценки и индексным методом.

Переданные в залог основные средства в учете отсутствуют.

Стоимость временно не используемых основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года отражена по счету 01.3. Остаточная стоимость данных основных средств составляет 646 тыс. рублей. На 31 декабря 2022 года 586 тыс руб.

Первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств на 31 декабря 2023 года составляет 521 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 года 498 тыс. руб.

Обязательства по приобретению основных средств в учете на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

16. Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2023г, отраженная по строке 131 бухгалтерского баланса – 11 249 тыс. рублей, на 31.12.2022г – 3 037 тыс. рублей. В состав инвестиционной недвижимости в 2023 году был включен объект недвижимости, расположенный по адресу: г. Гродно, ул.Обухова,18 и возвращенный в результате расторжения договора лизинга с ОДО «Ракан». Стоимость объекта недвижимости на момент

включен объект недвижимости,
аудиторской фирмы от
29 МАЯ 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

возврата – 4 738,0 тыс. рублей, на 31.12.2023г остаточная стоимость после проведенной переоценки – 7 220,0 тыс. рублей.

17. В разделе баланса «Запасы» отражается стоимость принятых к бухгалтерскому учету в качестве запасов активов, приобретенных и предназначенных для реализации, находящихся в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, находящихся в виде сырья, материалов и других аналогичных активов, которые потребляются в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, или используются для управленческих нужд организации. Материальные ценности учитываются по фактической стоимости их приобретения.

На 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года в учете отсутствовали такие объекты учета как активы, предназначенные для реализации.

18. В разделе бухгалтерского баланса «Собственный капитал» отражена сумма созданного организацией фонда для покрытия возможных убытков по договорам лизинга жилых помещений в размере 644 тыс. рублей (на 31.12.2022 г. – 757 тыс. рублей). Такой фонд создается в соответствии с требованиями Указа от 25.02.2014 г. №99 «О вопросах регулирования лизинговой деятельности» и локального акта «Положение о создании фонда для покрытия возможных и (или) имеющихся убытков по договорам лизинга жилого помещения», утвержденного Приказом от 02.04.2018 г. №73-2.

По строке 450 капитала отражена сумма добавочного капитала, изменение которого произошло в связи с переоценкой основных средств. На 31.12.2023 года сумма добавочного капитала, отраженная в балансе по строке 450 составила 506 тыс. руб.

19. В периоде после 31 декабря 2023 года и до даты утверждения годовой бухгалтерской отчетности существенных событий, которые бы могли повлиять на деятельность компании, не произошло.

20. Финансовый анализ и оценка платежеспособности деятельности организации за 2023 и 2022 годы представлены в следующих таблицах:

Расчет стоимости чистых активов организации, тыс. рублей

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	279 806	267 644
1.1.1	в том числе: основные средства	591	3 503
1.1.2	нематериальные активы	647	1 026
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	20 794	13 876
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	530	518
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	63
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	255 244	248 658
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	135 115	120 595
1.2.1	в том числе: запасы	138	400

См. заключение независимой
аудиторской фирмы от
29 МАР 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

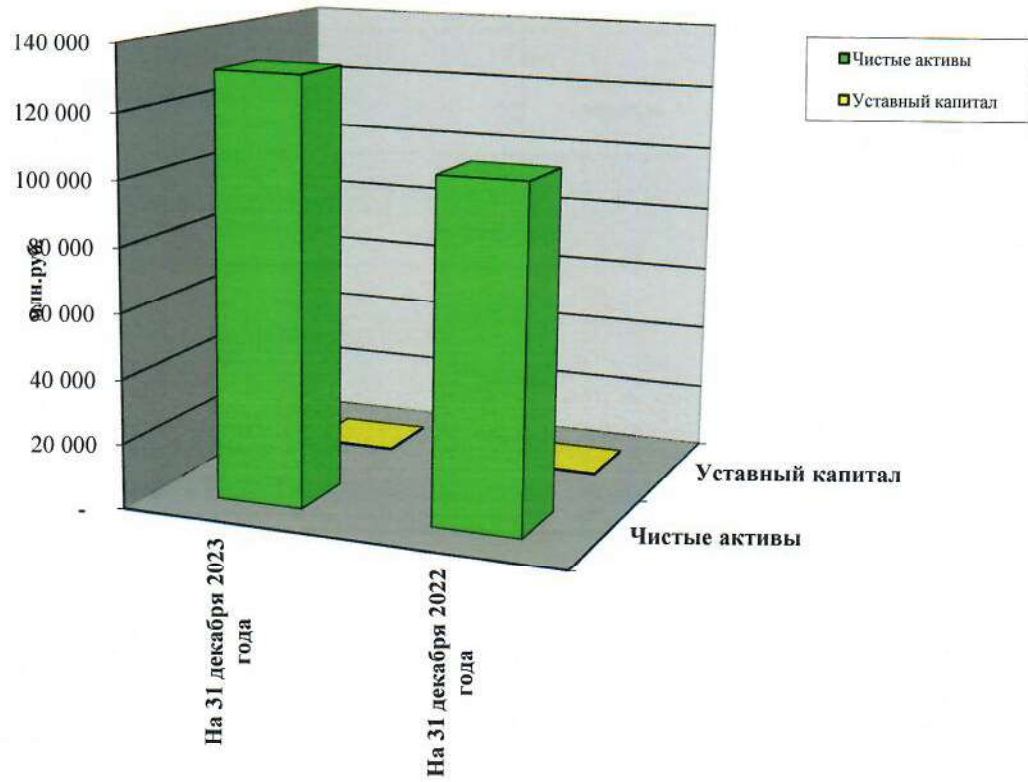
N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	5	6
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	13	50
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	134 850	118 872
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	109	1 267
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ , принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	414 921	388 239
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	164 652	143 131
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	117 673	90 245
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	65	27
3.1.4	доходы будущих периодов	19 313	23 501
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	27 601	29 358
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	119 042	140 220
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	105 592	124 189
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	8 880	10 557
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	3 450	3 546
3.2.6	резервы предстоящих платежей	1 120	1 928
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА , принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	283 694	283 351
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	131 227	104 888

См. заключение независимой
аудиторской фирмы от

29 МАР 2024

ООО «Б1 Аудиторские услуги»

Соотношение размеров чистых активов
с размером уставного капитала



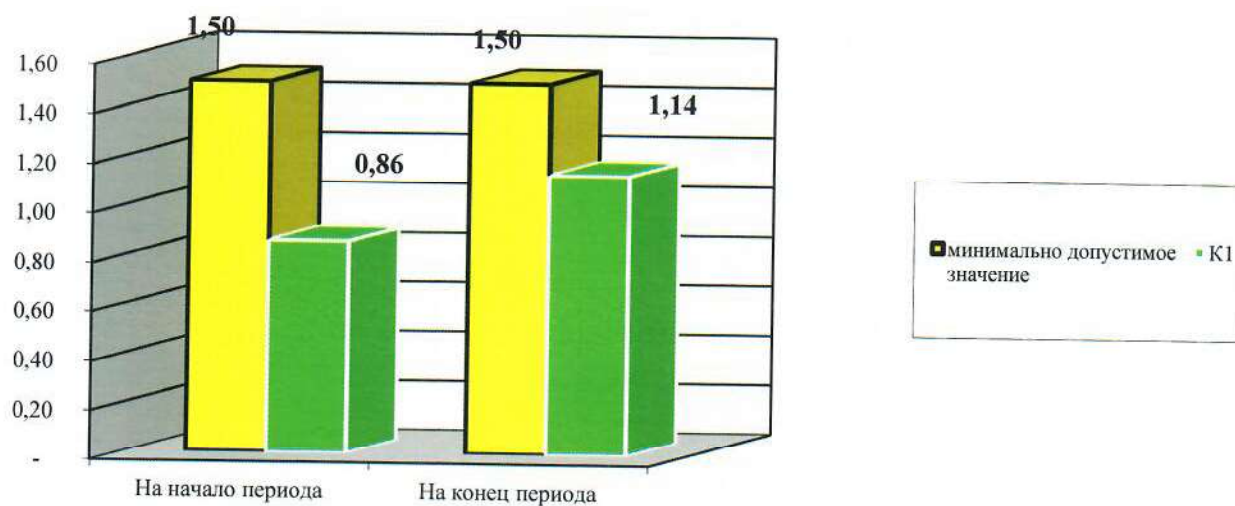
См. заключение независимой
аудиторской фирмы от
29 МАР 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

Результат расчета коэффициентов платежеспособности организации по состоянию на 31 декабря 2023 года

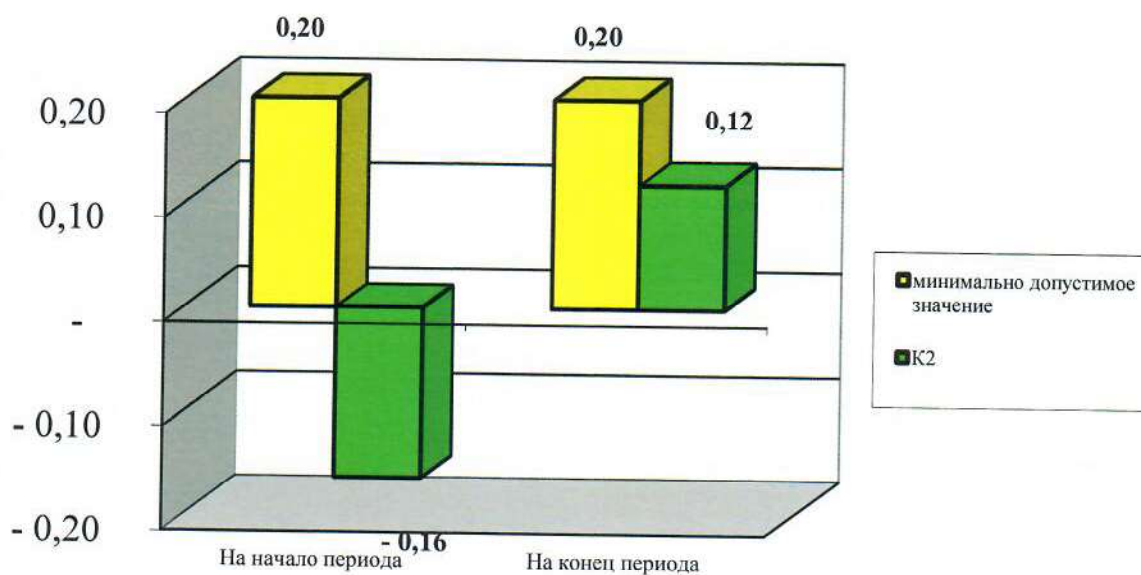
№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	0,86	1,14	$K_1 \geq 1,5$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	-0,16	0,12	$K_2 \geq 0,2$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,73	0,68	$K_3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{\text{абсл}}$) $K_{(\text{абсл})} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	0,01	0,00	$K_{\text{абсл}} \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{\text{ок}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4}) / 2}$	0,09	0,09	оборотная способность капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{\text{оос}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4}) / 2}$	0,26	0,29	оборотная способность оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{\text{фн}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б.стр.700}}$	0,27	0,32	$K_{\text{фн}} \geq 0,4 - 0,6$
	Коэффициент капитализации $K_{\text{кап}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б.стр.490}}$	2,70	2,16	$K_{\text{кап}} \leq 1,0$

См. заключение независимой аудиторской фирмы от
29 MAR 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

Коэффициент текущей ликвидности (К1)

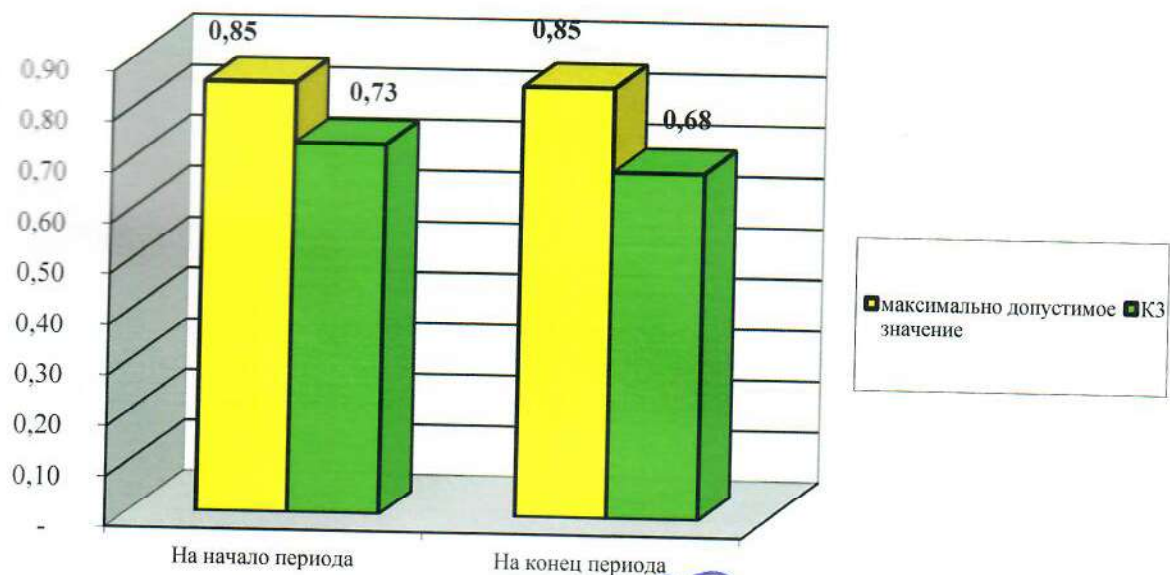


Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2)



См. заключение независимой
аудиторской фирмы от
29 МАР 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (КЗ)



Директор

Д.В. Пирожков

Главный бухгалтер

И.И. Якимович

29 марта 2024 г.

См. заключение независимой
аудиторской фирмы от
29 МАР 2024
ООО «Б1 Аудиторские услуги»