

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На

31 декабря 2024 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Р1 Лизинг"
Учетный номер плательщика	190640602
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	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 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	4 250	2 591
Нематериальные активы	120	999	647
Доходные вложения в материальные активы	130	17 837	20 794
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	10 509	11 249
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные	133	7 328	9 545
Вложения в долгосрочные активы	140	602	530
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	279 837	255 244
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	303 525	279 806
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2 093	138
в том числе:			
материалы	211	144	138
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	1 949	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	340	-
Расходы будущих периодов	230	28	5
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	10	13
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	154 645	134 850
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	198	109
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	157 814	135 115
БАЛАНС	300	460 839	414 921

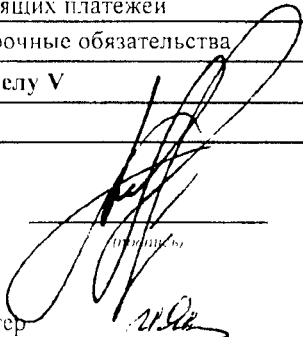
См. заключение независимой аудиторской фирмы от 13.03.2025 № 135/115

31 МАР 2025 414 921

ООО «Б1 Аудиторские услуги»


Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 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	1 111	644
Добавочный капитал	450	723	506
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	140 076	129 647
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	142 340	131 227
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	10 000	117 673
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	217	65
Доходы будущих периодов	540	19 249	19 313
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	30 333	27 601
ИТОГО по разделу IV	590	59 799	164 652
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	242 667	105 592
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	9 254	8 880
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	688	915
по авансам полученным	632	8 179	4 346
по налогам и сборам	633	170	3 492
по социальному страхованию и обеспечению	634	78	-
по оплате труда	635	127	113
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	12	14
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	4 900	3 450
Резервы предстоящих платежей	660	1 879	1 120
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	258 700	119 042
БАЛАНС	700	460 839	414 921

Руководитель



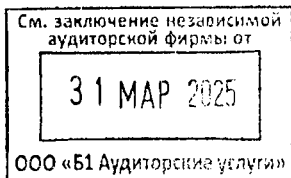
Д.В.Пирожков

Главный бухгалтер



И.И.Якимович

28 марта 2025 года



ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2024 года

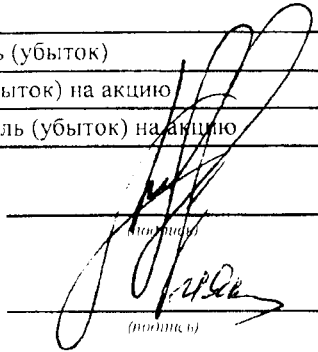
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Р1 Лизинг"
Учетный номер плательщика	190640602
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220002, г. Минск, ул. В. Хоружей, 31А, 3-й этаж, правое крыло, каб №1

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	43 096	37 534
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(8 291)	(7 493)
Валовая прибыль	030	34 805	30 041
Управленческие расходы	040	(1 104)	(1 061)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	33 701	28 980
Прочие доходы по текущей деятельности	070	9 810	34 795
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(14 062)	(41 120)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	29 449	22 655
Доходы по инвестиционной деятельности	100	236 208	182 418
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	231 923	174 826
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	1 219
проценты к получению	103	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	4 285	6 373
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(241 442)	(182 768)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(231 710)	(173 217)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(9 732)	(9 551)
Доходы по финансовой деятельности	120	42 068	90 077
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	42 058	90 073
прочие доходы по финансовой деятельности	122	10	4
Расходы по финансовой деятельности	130	(51 801)	(79 943)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(13 617)	(10 895)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(38 181)	(69 048)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(3)	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	14 906	9 784
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	4 483	32 439

См. заключение независимой аудиторской фирмы от 4 483 1 МАР 2025
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Налог на прибыль	160	(3 437)	(6 772)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(152)	(38)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	10 893	25 629
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	220	172
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	11 113	25 801
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель



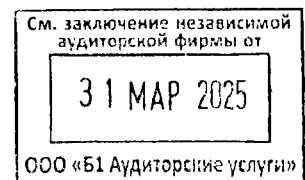
Д.В.Пирожков

Главный бухгалтер



И.И.Якимович

28 марта 2025 года



ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2024 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Р1 Лизинг"
Учетный номер плательщика	190640602
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	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	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2022 г.	010	430	-	-	757	(356)	104 057	-	104 888
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(4)	-	(4)
Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.	040	430	-	-	757	(356)	104 053	-	104 884
За январь - декабрь 2023 года	050	-	-	-	-	856	25 629	-	26 485
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	549	25 629	-	26 178
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	307	-	-	307
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	-	-	-	-	(142)	-	-	(142)
В том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	(135)	-	-	(135)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	(113)	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023 г.	100	430	-	-	644	506	129 647	-	131 227
Остаток на 31.12.2024 г.	110	430	-	-	644	506	129 647	-	131 227

См. заключение независимой аудиторской фирмы от 113 31.12.2025
СОО «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
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023 г.	140	430	-	-	644	506	129 647	-	131 227
За январь - декабрь 2024 года									
Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	248	10 893	-	11 141
В том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	10 893	-	10 893
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	248	-	-	248
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	-	-	-	-	(28)	-	-	(28)
В том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	(28)	-	-	(28)
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	-	-	-	467	-	(467)	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	(3)	3	-	-
Остаток на 31.12.2024 г.	200	430	-	-	1 111	723	140 076	-	142 340

Руководитель

Д.В.Пирожков

Главный бухгалтер

И.И.Якимович

28 марта 2025 года

См. заключение независимой аудиторской фирмы от

31 МАР 2025

ООО «Б1 Аудиторские услуги»

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2024 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Р1 Лизинг"
Учетный номер плательщика	190640602
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	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 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	397 289	433 615
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	291 177	267 287
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	106 112	166 328
Направлено денежных средств – всего	030	(410 596)	(399 588)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(273 302)	(207 497)
на оплату труда	032	(5 345)	(5 189)
на уплату налогов и сборов	033	(16 530)	(17 758)
на прочие выплаты	034	(115 419)	(169 144)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(13 307)	34 027
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	1 853	6 541
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	1 853	5 322
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	919
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	300
Направлено денежных средств – всего	060	(1 067)	(354)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(1 067)	(354)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	786	-

См. заключение независимой аудиторской фирмы от
31 МАР 2025
6 187
ООО «Б1 Аудиторские услуги»

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	590 910	458 792
В том числе:			
кредиты и займы	081	580 825	458 697
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	10 085	95
Направлено денежных средств - всего	090	(578 300)	(500 164)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(564 838)	(489 666)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(13 401)	(10 433)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(61)	(65)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	12 610	(41 372)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	89	(1 158)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	120	109	1 267
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2024 г.	130	198	109
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	19	29

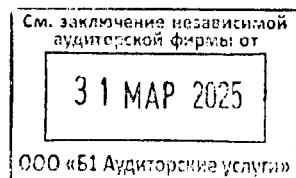
Руководитель

Д.В.Пирожков

Главный бухгалтер

И.И.Якимович

28 марта 2025 года



**Примечания к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Р1 Лизинг» за 2024 год**

г. Минск

28 марта 2025 года

1. Общая информация об организации

ООО «Р1 ЛИЗИНГ» зарегистрировано Решением Мингорисполкома №1278 от 21 июля 2005 года. До 02 декабря 2024 года название компании – Совместное общество с ограниченной ответственностью «Райффайзен-Лизинг».

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

ООО «Р1 ЛИЗИНГ»:

До 15 июня 2006 года:

- «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 июня 2006 года 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

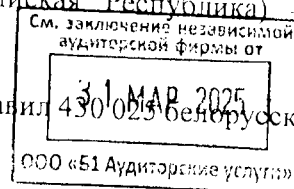
Оплаченный Уставный фонд – 583 333 долл. США (100%)

26 ноября 2007 года 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 мая 2023 года «Райффайзен СИС Риджен Холдинг ГмбХ», общество с ограниченной ответственностью, учрежденное в соответствии с законодательством Австрии, приобрело долю в уставном фонде ООО «Р1 Лизинг» в размере 30% уставного фонда у «Райффайзен-Лизинг Интернэшнл Г.м.б.Х».

04 июля 2023 года Мингорисполкомом внесены изменения в учредительные документы:

- «Приорбанк» ОАО (Республика Беларусь) – 70%, г. Минск, ул. В. Хоружей, 31А – 1 400 000 долл. США
- «Райффайзен СИС Риджен Холдинг ГмбХ.» (Австрийская Республика) – 30%, – 600 000 долл. США.

Оплаченный Уставный фонд по состоянию на 31.12.24 г. составил 430 025 белорусских рублей (100%, 2 000 000 долл. США).

Численность работающих на предприятии составляет на 1 января 2025 года 54 человека и на 1 января 2024 года 53 человека.

2. **Основной вид деятельности** ООО «Р1 Лизинг» – осуществление лизинговых операций (финансовый лизинг).

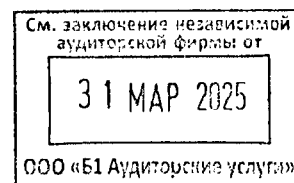
Также ООО «Р1 Лизинг» осуществляет **инвестиционную и финансовую деятельность**. **Инвестиционная деятельность** заключается в приобретении и создании, реализации и прочем выбытии основных средств, нематериальных активов, доходных вложений в материальные активы, вложений в долгосрочные активы, оборудования к установке. В собственности у ООО «Р1 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. В 2024 году осуществлен выпуск биржевых облигаций пятого выпуска. Номинальная стоимость облигации 10 000 белорусских рублей, количество облигаций в выпуске 1000 штук, объем выпуска 10 000 000 белорусских рублей.

На 31 декабря 2024 года ООО «Р1 Лизинг» не имеет долей в уставном фонде других предприятий.

Данные об организациях и лицах, связанных с ООО «Р1 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 2024 года операций с данной организацией не проводилось.



Расшифровка статей баланса по суммам «Приорбанк» ОАО

тыс. рублей

АКТИВЫ	Строка баланса	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Денежные активы всего, в том числе:	270	198	109
расчетные счета, в том числе:	270	141	55
Приорбанк ОАО ЦБУ 115 Корпоративная карта		71	30
Приорбанк ОАО ЦБУ 115 р/с бел. рубль		70	25
Приорбанк ОАО ЦО Депозиты в бел. рублях		-	-
<hr/>			
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Строка баланса	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Уставный фонд (капитал), в том числе:	410	430	430
Приорбанк ОАО		301	301
Заемные средства всего, в том числе:	510, 620	235 814	207 897
кредиты всего, в том числе:		224 200	206 285
Приорбанк ОАО ЦО Кредиты в бел. рублях		151 708	56 920
Приорбанк ОАО ЦО Кредиты в Валюте			39 909
%% начисленные по кредитам и облигациям			
всего, в том числе:		1 614	1 612
Приорбанк ОАО %% начисленные в бел. рублях		958	303
Приорбанк ОАО %% начисленные в валюте		5	268
Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего, в том числе:	631	688	915
Приорбанк ОАО - коммунальные расходы, услуги связи, комиссия банка		330	420

В строку 620 баланса также включается НДС на сумму 16 853 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года - 15 368 тыс. рублей).

Расшифровка статей затрат по суммам «Приорбанк» ОАО

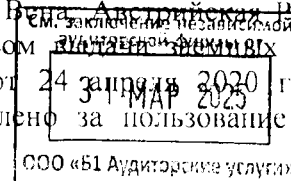
тыс. рублей

Наименование показателя	Строка ОПУ	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Проценты за кредит, в том числе:		8 213	5 786
Списано на затраты	стр.131	8 213	5 786
Арендные платежи, в том числе:		126	123
Списано на затраты	стр.020	105	102
НДС к вычету		21	21
Комиссии банку	стр.020	61	55
Информационно-консультационные услуги, в том числе		11	5
Списано на затраты		9	4
НДС к вычету		2	1
Итого:		8 411	5 969

Расшифровка статей доходов по суммам «Приорбанк» ОАО

В 2024 году от «Приорбанк» ОАО получены проценты по депозиту в сумме 0,34 руб.

Участник группы RBI Raiffeisen Bank International AG (г. Вена, Австрийская Республика) финансировал приобретение предметов лизинга посредством займа средств. В 2024 году по договору займа №RLBY/EUR 20mn/2020 от 24 января 2020 года новых поступлений и погашений не было. В 2024 году начислено за пользование заемными



ресурсами 1 111 тыс. евро, 3 908 тыс. рублей соответственно. Остаток задолженности на 31 декабря 2024 года в части основного долга 20 000 тыс. евро, в части начисленных %% 157 тыс. евро. В рублевом эквиваленте 72 492 тыс. рублей, 569 тыс. рублей соответственно.

Остаток задолженности на 31 декабря 2023 года 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.

В Raiffeisen Bank International AG (г. Вена, Австрийская Республика) открыт расчетный счет ООО «Р1 Лизинг». Остаток денежных средств на счете на 31.12.2024г 15 тыс. евро, в рублевом эквиваленте 55 тыс. рублей. На 31 декабря 2023 года остаток денежных средств также составлял 15 тыс. евро, в рублевом эквиваленте 54 тыс. рублей.

В 2024 году был открыт расчетный счет ООО «Р1 Лизинг» также в АО «Райффайзенбанк» г. Москва. Остаток денежных средств на счете на 31 декабря 2024 года 36 тыс. российских рублей, в рублевом эквиваленте 2 тыс. рублей. На 31 декабря 2023 года остаток денежных средств в АО «Райффайзенбанк» г. Москва отсутствовал.

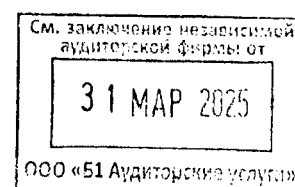
В 2024 году часть офисных помещений, полученных по договорам долевого строительства, заключенным с «Приорбанк» ОАО, были сданы в аренду и на 31 декабря 2024 года (так же и на 31 декабря 2023 года) числятся в бухгалтерском учете в составе доходных вложений в материальные ценности. Остаточная стоимость указанных офисных помещений на 31 декабря 2024 года 977,7 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года – 870,8 тыс. рублей.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу включает в себя следующие позиции:

	2024 год	2023 год
Заработная плата и прочие кратковременные выплаты сотрудникам	809	1 133
Отчисления на социальное обеспечение	96	63
Расходы по пенсионному плану с установленными взносами	106	137
Итого вознаграждение ключевому управленческому персоналу	1 011	1 333

3. В собственности ООО «Р1 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 декабря 2024 года составляет 742 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года – 654 тыс. рублей).

4. В 2024 году объем выручки от реализации (за вычетом НДС и др. налогов с оборота) составил 43 096 тыс. рублей, в т.ч. от реализации услуг по лизингу 43 096 тыс. рублей. 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.



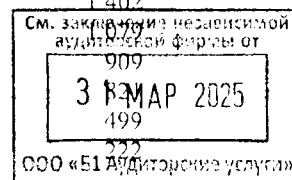
5. Себестоимость и управленческие расходы с расшифровкой по основным статьям затрат

	тыс. рублей	
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Себестоимость (в т.ч. управленческие расходы), всего:	9 395	8 554
Затраты лизингодателя по осуществлению лизинговой деятельности, в том числе:	9 395	8 554
Расходы на оплату труда и амортизационные отчисления, в том числе:		
Выплаты персоналу	6 549	6 111
Отчисления на соцстрах и ФЗ	4 299	3 846
Износ НМА	1 449	1 407
Износ основных средств	550	559
Страхование от несчастных случаев на производстве	218	261
Страхование от несчастных случаев на производстве	33	38
Материальные затраты, в том числе:	2 846	2 443
Прочие затраты	516	555
Расходы на рекламу	489	326
Налоги в материальных затратах, в том числе:	430	332
<i>Налог на недвижимость</i>	276	200
<i>Налог на рекламу</i>	92	48
<i>Налог на землю</i>	60	82
<i>Транспортный налог</i>	2	2
Аренда земельных участков	377	409
Содержание автомобилей	243	127
Плата за аренду и коммунальные услуги	225	191
Информационные расходы	169	156
Командировочные расходы	134	145
НДС по освобождаемым оборотам	117	36
Услуги связи	72	73
Комиссии банку	67	62
Расходы по заключению договоров лизинга	-	29
Представительские расходы	7	2

В составе себестоимости управленческие расходы в 2024 году составили 1 104 тыс. рублей (в 2023 году – 1 061 тыс. рублей).

Прочие доходы и расходы по текущей деятельности

	тыс. рублей	
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Прочие доходы по текущей деятельности:		
Доходы по продаже и покупке СКВ	6 167	30 298
Штрафы, пени по хоз. договорам полученные	1 354	251
Резервы, созданные в соответствии с законодательством	978	1 438
Конверсия валюты	904	2 340
Прочие доходы по текущей деятельности	470	501
Госпошлина за подачу искового заявления	24	7
Итого прочие доходы по текущей деятельности:	9 897	34 835
Прочие расходы по текущей деятельности:		
Расходы по продаже и покупке СКВ	6 157	30 425
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении	2 818	2 731
Бонусы	1 402	633
Материальная помощь	909	707
Конверсия валюты	909	2 340
Прочие расходы по текущей деятельности	499	331
Резервы, созданные в соответствии с законодательством	499	551
Благотворительность	551	211



В составе расходов по инвестиционной и финансовой деятельности отражен НДС на доходы на сумму 469 и 1 тыс. рублей соответственно (960 и 1 тыс. рублей соответственно на 31 декабря 2023 года). На уровне отчетности данная статья расходов заходит в сумму доходов по инвестиционной и финансовой деятельности соответственно.

Доходы от сдачи инвестиционной недвижимости в аренду в 2024 году составили 1 641 тыс. рублей (без НДС). Затраты на содержание инвестиционной недвижимости, понесенные в том же периоде, – 341 тыс. рублей (в том числе сумма начисленной амортизации 297 тыс. рублей).

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).

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

7. Финансовым результатом деятельности организации за 2024 год стала прибыль 10 893 тыс. рублей. Прибыль от основного вида деятельности 33 701 тыс. рублей, убыток от инвестиционной и финансовой деятельности составила 14 967 тыс. рублей, убыток от прочих доходов и расходов по текущей деятельности 4 252 тыс. рублей. Прибыль до налогообложения составила 14 482 тыс. рублей. Сумма начисленных налогов и платежей из прибыли 3 437 тыс. рублей.

Соответственно, за 2023 год финансовым результатом деятельности организации 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.

8. Учетная политика на 2024 год разработана и утверждена Приказом по предприятию № 338 от 29 декабря 2023 года на основании Закона о бухгалтерском учете и отчетности и в соответствии с принятым Постановлением Министерства Финансов Республики Беларусь от 30 ноября 2018 года №73 «Об утверждении национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Финансовая аренда (лизинг)».

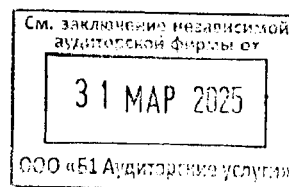
При ведении бухгалтерского учета предприятием используется компьютерный учет операций с применением программного пакета «1С-Бухгалтерия 8.2».

Учет лизинговых операций

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

Учет выручки от реализации

В соответствии с Положением по учетной политике на 2024 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 года № 102. Резервы создаются ежеквартально и 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.

Для того, чтобы резерв на финансовые потери более в полной мере отражал историческую оценку задолженности на основании фактических списаний, учетной политикой на 2024 год был изменен подход к определению величины резерва по сомнительным долгам. Эффект от перехода на новую методику расчета резерва по сомнительным долгам составил 914 тысяч рублей.

Резервы создаются по группам дебиторской задолженности на основе ее распределения по срокам непогашения. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода распределяется по группам в зависимости от срока ее непогашения. Для каждой группы на отчетный год устанавливаются коэффициенты сомнительной задолженности.

Для расчета коэффициентов на первом этапе использовалось среднее за предшествующие три года отношение списанной дебиторской задолженности к просроченной задолженности. Далее данный коэффициент корректируется на веса, присвоенные для каждой группы просроченной задолженности в следующем размере:

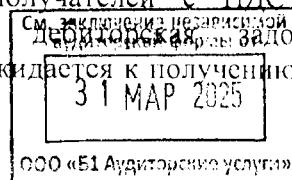
- задолженность со сроком непогашения до 30 дней – 0.2
- задолженность со сроком непогашения от 30 до 60 дней – 0.3
- задолженность со сроком непогашения от 61 до 90 дней – 0.5
- задолженность со сроком непогашения свыше 90 дней – 1

Сумма резервов по сомнительным долгам для каждой группы дебиторской задолженности определяется путем умножения коэффициента сомнительной задолженности, с учетом присвоенного ему веса в зависимости от срока непогашения, на сумму дебиторской задолженности соответствующей группы на конец отчетного квартала/отчетного года. Общая сумма резервов по сомнительным долгам, определяемая путем суммирования полученных по каждой группе сумм резервов, составляет рассчитанное сальдо.

Так, на 1 января 2024 года был создан резерв по сомнительной задолженности в сумме 1 267 тыс. рублей. В течении 2024 года за счет созданного резерва списана нереальная ко взысканию просроченная задолженность в сумме 9 тыс. рублей. Сумма неиспользованного в 2024 году резерва была отнесена в состав доходов отчетного периода.

По итогам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, был создан резерв по сомнительной задолженности в сумме 449 тыс. рублей.

9. По строкам 170, 250 баланса в части задолженности по текущей деятельности отражается долгосрочная и краткосрочная задолженность лизингополучателей с НДС в сумме 414 248 тыс. рублей. В том числе долгосрочная задолженность лизингополучателей 279 837 тыс. рублей, краткосрочная (ожидается к получению в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 134 411 тыс. рублей.



В отчетности за 2023 год долгосрочная и краткосрочная задолженность лизингополучателей с НДС была учтена в сумме 376 114 тыс. рублей. Из которой долгосрочная дебиторская задолженность – 255 244 тыс. рублей, краткосрочная – 120 870 тыс. рублей.

Кроме задолженности лизингополучателей, по строкам 170, 250 баланса отражается прочая дебиторская задолженность по текущей деятельности компании на сумму 20 234 тыс. рублей (на 31.12.2023 – 13 980 тыс. рублей).

10. По строке 510 пассива баланса отражена кредиторская задолженность по полученным долгосрочным кредитам и облигациям выпущенным. Кредиты привлекаются с целью финансирования приобретения предметов лизинга. Кредиторами, помимо «Приорбанк» ОАО и «Raiffeisen Bank International AG» (г. Вена, Австрийская Республика), в 2024 году являлись «Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР)» и «Европейский инвестиционный банк».

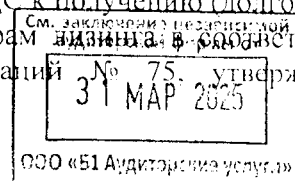
Сумма погашения основного долга по кредиту ЕБРР в 2024 году составила 4 286 тыс. евро, в рублевом эквиваленте 15 161 тыс. рублей, начислено процентов за пользование кредитными средствами 105 тыс. евро, в рублевом эквиваленте 375 тыс. рублей. Задолженность по кредиту на 31 декабря 2024 года погашена полностью (на 31 декабря 2023 года – 15 156 тыс. рублей по основному долгу и 148 тыс. рублей по процентам).

Сумма погашения основного долга по кредиту «Европейский инвестиционный банк» в 2024 году составила 6 667 тыс. евро, в рублевом эквиваленте 23 772 тыс. рублей, начислено процентов за пользование кредитными средствами 226 тыс. евро, в рублевом эквиваленте 809 тыс. рублей. Задолженность по кредиту на 31 декабря 2024 года погашена полностью (на 31 декабря 2023 года – 23 574 тыс. рублей по основному долгу и 229 тыс. рублей по процентам), в том числе сумма 4 444 тыс. евро, в рублевом эквиваленте 15 911 тыс. рублей, погашена досрочно.

11. По строке 530 пассива баланса отражена сумма отложенного налогового обязательства, которое начислено в результате несоответствия признания доходов или расходов либо их оценки в бухгалтерском учете и для целей налогообложения. Так, согласно учетной политике ООО «Р1 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 2024 года 211 тыс. рублей. На 31 декабря 2023 года была начислена сумма 54 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), определенных договором в качестве обязательных для получения таких премий, бонусов. Сумма начисленного к получению на 31 декабря 2024 года бонуса от поставщика составила 30 тыс. рублей. От данной суммы начислено отложенное налоговое обязательство в сумме 6 тыс. рублей. Сумма бонуса от поставщика, начисленная к получению на 31 декабря 2023 года составляла 57 тыс. рублей, сумма ОНО – 11 тыс. рублей.

12. 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 апреля 2004 года.



В отчетности за 2024 год по строке 540 отражена задолженность, планируемая к получению в периоде, превышающем двенадцать месяцев после отчетной даты, в сумме 19 249 тыс. рублей, по строке 650 – задолженность, планируемая к получению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, в сумме 4 900 тыс. рублей.

В отчетности за 2023 год соответствующие значения: по строке 540 – 19 313 тыс. рублей, по строке 650 – 3 450 тыс. рублей.

По строке 631 обязательств баланса отражена задолженность поставщикам.

13. 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 16 853 тыс. рублей, по строке 560 отражена сумма долгосрочных обязательств по уплате налога на добавленную стоимость 30 333 тыс. рублей.

В отчетности за 2023 год сумма обязательств по уплате налога на добавленную стоимость в части контрактной стоимости предмета лизинга составила: по строке 560 – 27 601 тыс. рублей, по строке 620 – 15 368 тыс. рублей.

14. Всего за 2024 и 2023 год предприятием уплачено в бюджет:

Налоги в бюджет, начисленные и уплаченные

тыс. рублей

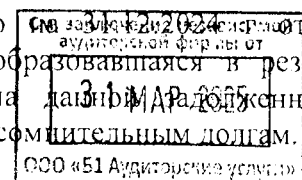
	Начислено за 2024 год	Уплачено за 2024 год	Начислено за 2023 год	Уплачено за 2023 год
НДС	36 727	10 346	37 414	11 325
Налог на прибыль	3 437	3 743	6 772	4 765
Подоходный налог с физических лиц	972	965	919	913
НДС при ввозе ТМЦ из ЕАЭС	938	938	428	428
Налог на доходы иностранных юр. лиц	307	200	155	104
Налог на недвижимость	276	207	200	113
Сбор за распространение рекламы	92	49	48	38
Налог на землю	74	80	239	69
Транспортный налог	3	-	38	-
Иные платежи в бюджет (субботник)	2	2	3	3
Налоговые санкции и пени	1	-	-	-
ИТОГО	42 829	16 530	46 216	17 758

Платежи в ФСЗН

тыс. рублей

	Начислено за 2024 год	Уплачено за 2024 год	Начислено за 2023 год	Уплачено за 2023 год
Расчеты по социальному страхованию 34%	1 614	1 478	1 406	1 352
Расчеты по пенсионному обеспечению 1%	47	48	41	41
Итого	1 661	1 526	1 447	1 393

15. По строке 250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года отражена краткосрочная дебиторская задолженность. В том числе образовавшаяся в результате несвоевременного погашения лизинговых платежей. Сумма 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, являющиеся неотъемлемой частью договора).

16. Расшифровка движения основных средств за 2024 год:

Стоимость основных средств и нематериальных активов

тыс. рублей

Группы	Остаток на 1 января 2024 года	Поступило	Выбыло	Изменение в результате переоценки	Остаток на 1 января 2025 года
Здания и сооружения	2 429	1 342	6	507	4 272
Нематериальные активы	2 798	901	-	-	3 699
Транспортные средства	610	380	98	-	892
Прочие основные средства	561	114	26	6	655
Вычислительная техника	309	103	18	-	394
Итого:	6 707	2 840	148	513	9 912

Накопленная амортизация

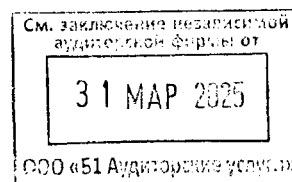
тыс. рублей

Группы	Остаток на 1 января 2024 г	Поступило	Выбыло	Изменение в результате переоценки	Остаток на 1 января 2025 г
Здания и сооружения	263	526	3	21	807
Нематериальные активы	2 151	549	-	-	2 700
Транспортные средства	427	120	96	-	451
Прочие основные средства	365	84	21	1	429
Вычислительная техника	263	29	16	-	276
Итого:	3 469	1 308	136	22	4 663

Остаточная стоимость основных средств, отраженная в финансовой отчетности за 2024 год, составляет 4 250 тыс. рублей, в отчетности за 2023 год – 2 591 тыс. рублей.

Изменение стоимости основных средств в результате переоценки проведено в сумме 308 тысяч рублей с отражением по счету 91.1 в части восстановления суммы уценки в результате ранее проведенных переоценок. Данная сумма отражена в составе прочих доходов по инвестиционной деятельности формы 2 бухгалтерского баланса.

В отчетности за 2024 год отражена остаточная стоимость нематериальных активов в сумме 999 тыс. рублей, в отчетности за 2023 год – 647 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 апреля 2012 года № 25. В ООО «Р1 Лизинг» это программное обеспечение, используемое непосредственно для ведения управленческого, бухгалтерского учета компании, а также составления отчетности. Кроме того, в составе нематериальных активов учитывается стоимость созданного в компании веб-сайта.



Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется ежемесячно по каждому инвентарному объекту линейным способом 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 года №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	4-8
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 2024 года по зданиям, сооружениям, перелаточным устройствам была проведена переоценка в соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 20 октября 2006 года № 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.

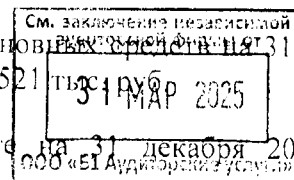
Переоценка проводилась индексным методом.

По кредиту счета 83.1 «Переоценка ОС» отнесена сумма 37 тысяч рублей от изменения стоимости объекта недвижимости, изъятого по расторгнутому договору лизинга и числящегося в составе доходных вложений в материальные ценности.

Стоимость временно не используемых основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года отражена по счету 01.3. Остаточная стоимость данных основных средств составляет 783 тыс. рублей. На 31 декабря 2023 года 646 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств на 31 декабря 2024 года составляет 595 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года 521 тыс. рубль.

Обязательства по приобретению основных средств в учете на 31 декабря 2024 года отсутствуют.



17. Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости на 31 декабря 2024 года, отраженная по строке 131 бухгалтерского баланса – 10 509 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года – 11 249 тыс. рублей. Из состава инвестиционной недвижимости 31 декабря 2024 года объект, расположенный по адресу: г. Барановичи, ул.Тельмана,64, был переведен в состав собственных основных средств в связи с расторжением договора аренды. Остаточная стоимость объекта инвестиционной недвижимости на момент расторжения договора аренды (31 декабря 2024 года) – 995 тыс. рублей.

18. 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 2024 года по строке 220 баланса отражена стоимость активов, предназначенных для реализации, 340 тыс. руб. В том числе стоимость капитального строения, расположенного по адресу: г. Могилев, Гомельское шоссе, 55, переданного ООО «Р1 Лизинг» согласно решению экономического суда г. Минска 19 июня 2023 года в качестве залогового имущества по договору лизинга от 03 февраля 2021 года № 18/31721 с ОДО «РАКАН». Принято решение о реализации данного объекта недвижимости и начат поиск потенциальных покупателей. Также, в составе активов, предназначенных для реализации, числится стоимость служебного автомобиля БМВ Х2, переданного для реализации по договору комиссии. На 31 декабря 2023 года в учете отсутствовали такие объекты учета как активы, предназначенные для реализации.

19. В разделе бухгалтерского баланса «Собственный капитал» по строке 440 отражена сумма созданного организацией фонда для покрытия возможных убытков по договорам лизинга жилых помещений в размере 857 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года – 644 тыс. рублей). Такой фонд создается в соответствии с требованиями Указа от 25 февраля 2014 года № 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 апреля 2018 года №73-2.

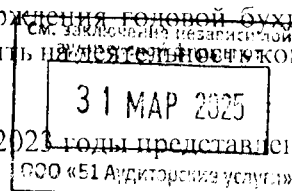
По строке 450 капитала отражена сумма добавочного капитала, изменение которого произошло в связи с переоценкой основных средств. На 31 декабря 2024 года сумма добавочного капитала, отраженная в балансе по строке 450 составила 723 тыс. руб.

20. По строке 660 бухгалтерского баланса отражена сумма резерва предстоящих платежей на 31 декабря 2024 года 1 879 тыс. руб. Резерв был создан на выплату вознаграждения сотрудникам ООО «Р1 Лизинг» по итогам работы за 2024 год, включая начисления взносов в ФСЗН, а также выплату ко дню банковского и финансового работника.

На 31 декабря 2023 года также создавался резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 2023 год сотрудникам ООО «Р1 Лизинг», включая начисления взносов в ФСЗН, в сумме 1 120 тыс. руб. За счет данного резерва в 2024 году выплачено вознаграждение в сумме 816 тыс. рублей, начислен взнос в ФСЗН в сумме 157 тыс. рублей, неиспользованная сумма резерва 147 тыс. рублей присоединена к доходу 2024 года.

21. В периоде после 31 декабря 2024 года и до даты утверждения годовой бухгалтерской отчетности существенных событий, которые бы могли повлиять на деятельность компании, не произошло.

22. Финансовый анализ деятельности организации за 2024 и 2023 годы представлены в следующих таблицах:



Расчет стоимости чистых активов организации, тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	В том числе:		
1.1	долгосрочные активы	303 525	279 806
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	4 250	2 591
1.1.2	нематериальные активы	999	647
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	17 837	20 794
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	602	530
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	279 837	255 244
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	157 314	135 115
	в том числе:		
1.2.1	запасы	2 093	138
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	340	-
1.2.3	расходы будущих периодов	28	5
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	10	13
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	154 645	134 850
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	198	109
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	460 839	414 921
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	59 799	164 652
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	10 000	117 673
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	217	65
3.1.4	доходы будущих периодов	19 249	19 313
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	30 333	27 601
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	258 700	119 042
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	242 667	105 592
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	9 254	8 880

См. заключение независимой аудиторской фирмы от
31 МАР 2025
 ООО «Е1 Аудиторские услуги»

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	4 900	3 450
3.2.6	резервы предстоящих платежей	1 879	1 120
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА,		
4	принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	318 499	283 694
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	142 340	131 227

Директор

Д.В. Пирожков

Главный бухгалтер

И.И. Якимович

28 марта 2025 года

