



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Генеральному директору Общества с ограниченной ответственностью «БелВЭБлизинг».

Аудиторское мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БелВЭБлизинг» (Республика Беларусь, г. Минск, пр. Победителей, д. 27, пом. 346, зарегистрировано решением Минского горисполкома от 06.03.2018 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 193046388), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «БелВЭБлизинг» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основание для выражения аудиторского мнения

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Нами соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и принципы профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении, отсутствуют.

Прочие вопросы

Аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БелВЭБлизинг» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другой аудиторской организацией, которая выразила немодифицированное аудиторское мнение о данной отчетности в аудиторском заключении от 19 марта 2021 года.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;

- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваем общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Руководитель задания
Директор ООО «Мир аудита»

О.А. Шевченко

Руководитель аудиторской группы
Аудитор

Т.Л. Малейко



Информация об аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Мир аудита» (ООО «Мир аудита»);

Место нахождения: Республика Беларусь, 220049, г. Минск, ул. Кнорина, д. 6Б, помещение 4Н, кабинет 17;

Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано Минским горисполкомом 27.07.2021 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 193576020;

УНП 193576020.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На _____ 31 декабря 2021 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БелВЭБлизинг"
Учетный номер плательщика	193046388
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Общее собрание Участников
Единица измерения	Тыс. руб.
Адрес	220004, г. Минск, пр-т. Победителей, дом 27, пом. 346

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	21	9
Нематериальные активы	120	16	1
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	23
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	69 421	75 638
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	69 458	75 671
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	21	24
в том числе:			
материалы	211	21	24
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	252	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	10 623	11 947
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	37 662	21 341
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	5 816	3 392
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	54 374	36 704
БАЛАНС	300	123 832	112 375

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	204	204
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	688	598
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	892	802
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	77 189	74 555
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	33
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	10 961	11 600
ИТОГО по разделу IV	590	88 150	86 188
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	24 546	22 020
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	6 440	189
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	321	3
по авансам полученным	632	5 940	-
по налогам и сборам	633	179	186
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	-	-
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	-	-
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	3 804	3 176
ИТОГО по разделу V	690	34 790	25 385
БАЛАНС	700	123 832	112 375

Руководитель



Главный бухгалтер

2 марта 2022 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БелВЭБлизинг"
Учетный номер плательщика	193 046 388
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Общее собрание Участников
Единица измерения	Тыс. руб.
Адрес	220004, г. Минск, пр-т. Победителей, дом 27, пом. 346

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	6 575	7 348
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(1 149)	(709)
Валовая прибыль	030	5 426	6 639
Управленческие расходы	040	-	-
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	5 426	6 639
Прочие доходы по текущей деятельности	070	4 328	2 810
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(4 367)	(2 959)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	5 387	6 490
Доходы по инвестиционной деятельности	100	21 186	11 855
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	20 958	11 729
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	152	101
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	76	25
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(21 012)	(11 379)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(21 012)	(11 379)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	15 507	51 916
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	15 507	51 916
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(20 943)	(58 204)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(5 625)	(6 256)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(15 318)	(51 948)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(5 262)	(5 812)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	125	678
Налог на прибыль	160	(68)	(124)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	33	(8)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	90	546
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	90	546
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

2 марта 2022 г.



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
Балансовые уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовые резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовые добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021 г.	200	204	-	-	-	-	688	-	892

Руководитель

Главный бухгалтер

2 марта 2022 г.



Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и
отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БелВЭБлизинг"
Учетный номер плательщика	193046388
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Общее собрание Участников
Единица измерения	Тыс. руб.
Адрес	220004, г. Минск, пр-т. Победителей, дом 27, пом. 346

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	45 450	37 752
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	41 124	34 943
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	4 326	2 809
Направлено денежных средств – всего	030	(44 753)	(15 232)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(34 625)	(8 241)
на оплату труда	032	(550)	(396)
на уплату налогов и сборов	033	(4 927)	(3 528)
на прочие выплаты	034	(4 651)	(3 067)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	697	22 520
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	152	101
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	152	101
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(25)	(36)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(25)	(36)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	127	65

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	30 035	11 404
В том числе:			
кредиты и займы	081	30 016	10 887
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	19	517
Направлено денежных средств – всего	090	(28 435)	(32 132)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(23 405)	(26 471)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(5 030)	(5 661)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	1 600	(20 728)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	2 424	1 857
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	3 392	1 535
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	130	5 816	3 392
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	19	517

Руководитель

Главный бухгалтер

2 марта 2022 г.



Примечания к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «БелВЭБлизинг» (далее – Общество) зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 06 марта 2018 г.

УНП 193046388.

Юридический адрес: 220004, г. Минск, пр-т Победителей, д. 27, пом. 346.

Общество создано для осуществления деятельности в области финансового лизинга.

Размер уставного фонда составляет 204 081,63 (двести четыре тысячи восемьдесят один) белорусских рублей 63 коп.

На 31.12.2020 г. размеры вкладов и долей каждого участника в уставном фонде, были следующие:

- вклад учредителя АО «ВЭБ-лизинг» - 165 306,12 (сто шестьдесят пять тысяч триста шесть рублей двенадцать копеек) белорусских рублей белорусских рублей, что составляет 81 % (восемьдесят один процент) Уставного фонда;

- вклад учредителя ОАО «Банк БелВЭБ» — 38 775,51 (тридцать восемь тысяч семьсот семьдесят пять рублей пятьдесят одна копейка) белорусских рублей, что составляет 19% (девятнадцать процентов) Уставного фонда.

В связи с приобретением 20.12.2021 г. Государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» 81% принадлежащей АО «ВЭБ-лизинг» доли в уставном фонде ООО «БелВЭБлизинг» согласно уведомлению Государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» от 21.12.2021 № 31240/С00000 размеры вкладов и долей каждого участника в уставном фонде, следующие:

- вклад учредителя ВЭБ.РФ - 165 306,12 (сто шестьдесят пять тысяч триста шесть рублей двенадцать копеек) белорусских рублей белорусских рублей, что составляет 81 % (восемьдесят один процент) Уставного фонда;

- вклад учредителя ОАО «Банк БелВЭБ» — 38 775,51 (тридцать восемь тысяч семьсот семьдесят пять рублей пятьдесят одна копейка) белорусских рублей, что составляет 19% (девятнадцать процентов) Уставного фонда.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание Участников;

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.

Обособленных подразделений (филиалов, представительств), дочерних и зависимых обществ нет.

На 01.01.2022 штатная численность Общества составляет 8 ед.

↓

↓

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «БелВЭБлизинг» открыты:

в ОАО «Банк БелВЭБ», г. Минск, ул. Заславская, д. 10. BIC SWIFT BELBВY2X текущий (расчетный) белорусских рублях ВY34BELВ30110146100010226000 и другие текущие счета;

В ОАО «Банк Дабрабыт», г. Минск, ул. Коммунистическая, д. 49, пом.1. BIC SWIFT MMBNВY22 текущий (расчетный) белорусских рублях ВY70MMBN30120000000101312573;

в Дирекции ОАО «Белинвестбанк» по г. Минску и Минской области, г. Минск, ул. Коллекторная, 11-2, BIC SWIFT BLBВY2X текущий (расчетный) белорусских рублях ВY21BLBВ30120193046388001001 и иные текущие (расчетные) счета.

в Государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (Российская Федерация, 125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 10), БИК 044525060, расчетный счет в российских рублях 40807810735134132702 и иные расчетные счета.

Осуществляемые Обществом операции в отчетном году:

по текущей (основной) деятельности - финансовый лизинг, по прочей текущей деятельности – реализация валютных активов;

по инвестиционной деятельности - приобретение и реализация доходных вложений в материальные активы;

по финансовой деятельности – получение валютных кредитов и займов.

Информация по учетной политике организации

Бухгалтерский учет осуществлялся согласно законодательству Республики Беларусь и Положению по Учетной политике, утвержденной приказом генерального директора от 28.12.2020 г. № 37-ОД.

В соответствии с Учетной политикой в 2021 году Обществом при определении выручки от реализации применялся метод начисления.

Бухгалтерский учет осуществлялся автоматизировано, с использованием программы «1С: Комплексная автоматизация для Беларуси (2.4) + Лизинг для лизингодателя (2.4) (2.4.6.275)».

По каждому счету велся аналитический учет, с использованием оборотно-сальдовых ведомостей, карточек субсчетов, анализов счетов, первичной учетной документации.

К основным средствам с учетом иных условий, установленных законодательством, относились активы группы «Инвентарь и принадлежности» стоимостью свыше 2000,00 (две тысячи) рублей, мебель, стоимостью свыше 5000,00 (пять тысяч) рублей. Стоимость принималась без учета НДС.

В связи с тем, что резерв для оплаты предстоящих отпусков работников не формировался, начисленные суммы относились на расходы в том месяце, в котором работник находился в отпуске.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Единый учет прямых затрат по основному виду деятельности (финансовый лизинг) осуществлялся на счете 20 «Основное производство».

Книга покупок не велась.

В связи с изменением законодательства в части установления порядка и сроков включения курсовых разниц в состав внереализационных доходов (расходов) (Указ №51) в учетную политику Общества были внесены соответствующие изменения.

Основные показатели деятельности организации

За 2021 год выручка Общества по основному виду деятельности (финансовый лизинг) составила 6 575,0 тыс. рублей (стр. 010 ф. 2).

Общая сумма затрат всего составила 1 149,0 тыс. рублей (стр. 020 ф. 2).

Получена прибыль по основной текущей деятельности - 5 426,0 тыс. рублей (стр. 060 ф.2).

Прочие доходы от текущей деятельности составили 4 328,0 тыс. рублей (стр.070 ф.2) и сформированы в основном из сумм, отражающих операции по продаже, конверсии валюты.

Прочие расходы от текущей деятельности составили 4 367,0 тыс. рублей и сформированы в основном из сумм, отражающих операции по продаже, конверсии валюты.

Убыток по прочей текущей деятельности составил 39,0 тыс. рублей.

Доходы по инвестиционной деятельности составили 21 186,0 тыс. рублей (стр. 100 ф.2), в том числе доходы от выбытия долгосрочных активов 20 958,0 тыс. рублей (стр. 101 ф.2), проценты по депозитам 152,0 тыс. рублей (стр. 103 ф.2) и прочие доходы по инвестиционной деятельности – 76,0 тыс. рублей (стр. 104 ф.2).

Расходы по инвестиционной деятельности составили 21 012,0 тыс. рублей (стр. 110 ф.2) – расходы от выбытия долгосрочных активов.

Доходы от финансовой деятельности за отчетный период составили 15 507,0 тыс. рублей (стр. 120 ф.2) и образованы за счет положительных курсовых разниц.

Расходы по финансовой деятельности составили 20 943,0 тыс. рублей (стр. 130 ф.2), в том числе: проценты к уплате 5 625,0 тыс. рублей (стр. 131 ф.2), отрицательные курсовые разницы – 15 318,0 тыс. рублей (стр. 132 ф. 2).

За 2021 год Обществом получена чистая прибыль в сумме 90,0 тыс. рублей (стр. 210 ф.2).

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Анализ активов Общества

В составе "Основные средства" (строка 110) бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств Общества.

тыс. руб.

Период	Данные на 31.12.2020			За 2021 год		Данные на 31.12.2021		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение первоначальной стоимости	Изменение амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Виды ОС								
Устройства периферийные	0,4	0,4	-	2,1	-	2,6	0,4	2,1
Техника вычислительная	19,7	13,7	6,0	11,0	7,7	30,7	21,4	9,3
Телефоны сотовые, коммутаторы				6,0	1,7	6,0	1,7	4,4
Системы видеонаблюдения, системы контроля и управления доступом	4,4	1,5	2,9	4,7	2,0	9,1	3,4	5,7
Итого	24,5	15,6	9,0	23,9	11,4	48,4	27,0	21,5

Начисление амортизации основных средств производилось линейным способом.

По статье "Нематериальные активы" (строка 120) бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость нематериальных активов Общества.

тыс. руб.

Группировка нематериальных активов	Данные на 31.12.2020			За 2021 год		Данные на 31.12.2021		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение первоначальной стоимости	Изменение амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на программы ЭВМ	2,1	1,4	0,7	19,5	4,2	21,6	5,6	16,0
ИТОГО	2,1	1,4	0,7	19,5	4,2	21,6	5,6	16,0

Начисление амортизации нематериальных активов производилось линейным способом.

По статье "Запасы" (строка 210) бухгалтерского баланса отражена стоимость активов, учтенных в составе средств в обороте, используемых для управленческих нужд организации.

Материалы оцениваются по фактической себестоимости их приобретения.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 170 "Долгосрочная дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 69 421,0 тыс. рублей и представляет собой задолженность дебиторов по договорам финансового лизинга;

"Краткосрочная дебиторская задолженность" (строка 250) бухгалтерского баланса, в которой отражается дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 37 662,0 тыс. рублей и раскрывается в следующей таблице;

тыс. руб.

Наименование показателей	На начало 2021 года	На конец 2021 года
Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты – всего, в т. ч.	21 341,0	37 662,0
расчеты с покупателями и заказчиками	21 321,0	23 875,0
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	14,0	13 786,0
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6,0	1,0

Анализ пассивов Общества

За отчетный период Обществом были привлечены кредиты на общую сумму 30 016,0 тыс. рублей (стр. 081 ф.4), погашены кредиты на сумму 23 405,0 тыс. рублей (стр. 091 ф.4) и уплачены проценты за пользование кредитами 5 030,0 тыс. рублей (стр. 093 ф. 4).

По статье "Долгосрочные кредиты и займы" (строка 510) бухгалтерского баланса отражены обязательства организации по погашению долгосрочных кредитов и займов, погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты в размере 77 189,0 тыс. рублей;

По статье "Прочие долгосрочные обязательства" (строка 560) бухгалтерского баланса отражены прочие долгосрочные обязательства, погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в размере 10 961,0 тыс. рублей (обязательства по налогу на добавленную стоимость, относящиеся к будущим периодам и планируемые к начислению более чем через 12 месяцев после отчетной даты);

По статье "Краткосрочная часть долгосрочных обязательств" (строка 620) бухгалтерского баланса отражена часть долгосрочных обязательств, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты в размере 24 546,0 тыс. руб.;

По статье "Прочие краткосрочные обязательства" (строка 670) бухгалтерского баланса отражены прочие краткосрочные обязательства, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты в размере 3 804,0 тыс. рублей (обязательства по налогу на добавленную стоимость, относящиеся к будущим периодам и планируемые к начислению в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Информация о курсовых разнице и порядке их списания

По учету курсовых разниц, определяемых при совершении операций или на конец отчетного периода, применялись нормы Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности "Влияние изменений курсов иностранных валют", утв. постановлением Минфина от 29.10.2014 N 69 (далее - Стандарт N 69).

Курсовые разницы, образующиеся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, списывались на доходы (расходы) будущих периодов и на доходы (расходы) по финансовой деятельности и внереализационные доходы (расходы), учитываемые при исчислении налога на прибыль в порядке и сроки, установленные руководителем организации.

По состоянию на 31.12.2021 на расходы будущих периодов отнесены курсовые разницы в сумме 250,0 тыс. руб.

Коэффициенты платежеспособности

В качестве показателей для оценки платежеспособности организации используются коэффициенты платежеспособности:

N п/п	Наименование показателя	На начало периода	На конец отчетного периода	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K1)	1,45	1,56	K1 \geq 1,1
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K2)	0,31	0,36	K2 \geq 0,1
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K3)	0,99	0,99	K3 \leq 0,85

- коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность организации краткосрочными активами для погашения краткосрочных обязательств;

- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, характеризующий наличие у организации собственных оборотных средств, необходимых для ее финансовой устойчивости;

- коэффициент обеспеченности обязательств активами, характеризующий способность организации рассчитываться по своим обязательствам.

Чистые активы

Для своевременного обеспечения достаточности собственного капитала и контроля за надлежащим исполнением обязательств законодательством предусмотрено определение стоимости чистых активов.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2021 г. составила 892,0 тыс. рублей.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Информация о наличии связанных сторон

№ п/п	Полное наименование юридического лица, УНП	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля в уставном фонде Общества, принадлежащая лицу
1	2	3	4	5	6
1	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ», ИНН 7750004150	г. Москва проспект Академика Сахарова, дом 9	Участник Общества	21.12.2021	81%

Информация о числящихся на конец отчетного периода активов, обязательств, собственного капитала

Полное наименование юридического лица, УНП	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.	Условия осуществления хозяйственной операции
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ», ИНН 7750004150	101 735,14	Кредит, проценты по кредиту
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ», ИНН 7750004150	165,3	Внос в Уставный фонд

Информация о суммах осуществленных хозяйственных операций

Полное наименование юридического лица, УНП	Сумма хозяйственной операции, тыс. руб.	Условия осуществления хозяйственной операции
Государственная корпорация развития «БЗБ.РФ», ИНН 7750004150	5 625,0	Начислены проценты по кредиту
Государственная корпорация развития «БЗБ.РФ», ИНН 7750004150	5 030,0	Перечислены проценты по кредиту
Государственная корпорация развития «БЗБ.РФ», ИНН 7750004150	30 016,0	Получено кредитов
Государственная корпорация развития «БЗБ.РФ», ИНН 7750004150	23 405,0	Оплачено кредитов

Заключительная часть

Финансово состояние организации на краткосрочную перспективу можно охарактеризовать как стабильное:

- денежных средств на счетах в банке – 5 816,0 тыс. бел. руб.;
- отсутствие убытков;
- отсутствие просроченной дебиторской и кредиторской задолженности;
- отсутствие не погашенных в срок кредитов и займов;
- полное перечисление соответствующих налогов в бюджет;
- отсутствие подлежащих уплате штрафных санкций за неисполнение обязательств перед бюджетом.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью
Двадцать один лист

Руководитель задания
Директор ООО «Мир Аудита»



О.А. Шевченко