

РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ

СОВМЕСТНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Исх.№ 549

19 марта 2020 г.

В инспекцию Министерства
по налогам и сборам
по Центральному району
г. Минска

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД.

1. СООО «РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ».

Зарегистрировано Решением Мингорисполкома №1278 от 21.07.05г.

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

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

Руководитель – Директор Лисицкий Максим Фёдорович, тел. 289-93-93, паспорт МР 3984538 выдан Советским РУВД г.Минска 03.05.2017г.

Главный бухгалтер – Якимович Ирина Ивановна, тел. 289-93-18, паспорт МР № 3755320 выдан Фрунзенским РУВД г.Минска 27.11.2015г.

4. Учредители СООО «РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ»:

До 15.06.2006г.:

- «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 долларов США (100%)

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

- «ПРИОРБАНК» ОАО (Республика Беларусь) – 70%, г.Минск, ул. В. Хоружей, 31А – 408 333,34 долл. США

- Райффайзен-Лизинг Интернэшнл Г.м.б.Х. (Австрийская Республика) – 30%, - 175 000 долл. США

Оплаченный Уставный фонд – 583 333,34 долларов США (100%)

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

О доформировании уставного фонда

«ПРИОРБАНК» ОАО (Республика Беларусь) – 991 666,66 долл. США
Райффайзен-Лизинг Интернэшнл Г.м.б.Х. (Австрийская Республика) -

425 000 долл. США.

Оплаченный Уставный фонд по состоянию на 01.01.19г. составил 430 025 белорусских рублей (100%, 2 000 000 дол США).

5. Вид деятельности СООО «РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ» – осуществление лизинговых операций (финансовый лизинг).

6. СООО «РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ» имеет дочерние предприятия, доли в уставных фондах других предприятий как в Республике Беларусь, так и за её пределами (Литовская Республика).

7. 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 объектов лизинга.

РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БАЛАНСА ПО СУММАМ ПРИОРБАНК ОАО

по состоянию на 31.12.2019г.

тыс.руб			
№№ пп	АКТИВ	строка баланса	СУММА
1	Денежные активы	270	15,8
	в том числе:		
	- расчетные счета ВСЕГО	270	15,8
	в том числе Приорбанк ОАО:		15,8
	Приорбанк ОАО ЦБУ 115 р/с Бел. Руб.		6,8
	Приорбанк ОАО ЦБУ 115 р/с Валюта		0,7
	Приорбанк ОАО ЦБУ 115 Корпоративная карта		8,3
	Приорбанк ОАО ЦО Депозиты в валюте		0,0
	Приорбанк ОАО ЦО Депозиты в Бел.руб.		0,0
№№ пп	ПАССИВ	строка баланса	СУММА
1	Уставный фонд (капитал)	410	430,0
	в том числе Приорбанк ОАО		301,0
2	Заемные средства	510,620	215 952,2
	из них:		
	кредиты Приорбанк ОАО		31 338,2
	в том числе:		
	Приорбанк ОАО ЦО Кредиты в Бел. рублях		222,0
	Приорбанк ОАО ЦО Кредиты в Валюте		31 116,2
	%% банку начисленные ВСЕГО		101,0
	в том числе:		
	%% банку начисленные в Бел. рублях		47,7
	%% банку начисленные в Валюте		53,3
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	631	1 383,0
	в т.ч. Приорбанк ОАО - коммунальные расходы, услуги связи, комиссия банка		6,4

РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ ЗАТРАТ ПО СУММАМ ПРИОРБАНК ОАО

в Приложении 2 к балансу: "Отчет о прибылях и убытках"		
- Проценты за кредит		2 532,0
в том числе:		
- Списано на затраты	стр.131	2 532,0
- Комиссии банку	стр.020	53,6
- Арендные платежи		155,1
в том числе		
- Списано на затраты	стр.020	129,2
- НДС к вычету		25,9
- Расходы на ведение бухгалтерского учета		225,8
в том числе		
- Списано на затраты	стр.020	188,2
- НДС к вычету		37,6
Информационно-консультационные услуги		5,1
в том числе		
Списано на затраты		4,3
НДС к вычету		0,8
ИТОГО:		2 907,3
РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ ДОХОДОВ ПО СУММАМ ПРИОРБАНК ОАО		
- Проценты по остаткам на счетах полученные		-
- Проценты по депозитам полученные	стр.140	0,2
-Реализации ценных бумаг	стр.99	-
ИТОГО:		0,2

Участник группы RBI Raiffeisen Bank International AG (г. Вена, Австрийская Республика) финансирует приобретение предметов лизинга посредством выдачи заемных средств. В 2019 году на расчетный счет СООО «Райффайзен-Лизинг» поступило 10 000,0 тыс. Евро и 15 000,0 тыс. дол США. Начислено за пользование заемными ресурсами 321,1 тыс Евро и 1 339,2 тыс дол. США.

В 2019 году часть офисных помещений, полученных по договорам долевого строительства, заключенным с «Приорбанк» ОАО, были сданы в аренду и на 31 декабря 2019 года числятся в бухгалтерском учете в составе доходных вложений в материальные ценности.

8. Производственных помещений СООО «РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ» не имеет.

9. В 2019 году объем выручки от реализации (без НДС и др. налогов с оборота) составил 35 464,8 тыс. рублей, в т.ч. от реализации услуг по лизингу 35 464,8 тыс. рублей

10. Себестоимость за 2019 год с расшифровкой по основным затрат:

	руб.
6 193 858,76	1. Себестоимость, всего:
6 193 858,76	1.2 - Затраты лизингодателя по осуществлению лизинговой деятельности
	в том числе:
3 557 840,68	1.21. Расходы на оплату труда и амортизационные отчисления
	из них:
2 393 645,26	- Выплаты персоналу всего
787 879,07	- Отчисления на соцстрах и ФЗ
20 314,58	- Страхование от несчаст. случ. на пр-ве
238 521,86	- Износ основных средств
117 479,91	- Износ НМА
2 636 018,08	1.22. Материальные затраты
	из них:
89 174,05	- Командировочные расходы
414 194,55	- Услуги в области управления
35 860,48	- НДС по освобождаемым оборотам
432 544,63	- Расходы на рекламу
50 739,68	- Информационные расходы
53 637,80	- Комиссии банку
7 904,48	- Представительские расходы
167 076,14	- Расходы по заключению дог. лиз.
174 676,59	- Прочие затраты
566 310,54	- Налоги в материальных затратах, всего:
	в том числе:
410 445,96	* Налог на землю и аренда зем. участков
155 864,58	* Налог на недвижимость
188 156,04	- Ведение бух. учета предприятия
53 541,45	- Услуги связи
144 011,73	- Содержание а/м
258 189,92	- Плата за аренду и коммунальные услуги

В составе себестоимости управленческие расходы в 2019 году составили 813 327,97 руб.

11. Прочие доходы и расходы по текущей деятельности:

- Прочие доходы по текущей деятельности:

Госпошлина за подачу искового заявления	7 353,08 рублей
Прочие доходы по текущей деятельности	1 141 961,42 рублей
Штрафы, пени по хоз. договорам полученные	505 850,44 рублей
Доходы по продаже и покупке СКВ	45 819 201,05 рублей
Конверсия валюты	9 470 999,38 рублей

- Прочие расходы по текущей деятельности:

Госпошлина за подачу искового заявления	32 739,70 рублей
Прочие расходы по текущей деятельности	224 430,44 рублей
Конверсия валюты	9 479 859,84 рублей
Расходы по продаже и покупке СКВ	45 766 033,10 рублей
НДС на прочие расходы по текущей деятельности	74 770,16 рублей

Амортизация ОС и НМА	65 835,91 рублей
Материальная помощь	503 677,50 рублей
Содержание а/м сверх норм	71 603,55 рублей
Командировочные расходы сверх норм	20 054,70 рублей
Представительские расходы	25 716,98 рублей
НДС на расходы из прибыли	24 983,18 рублей
Прочие	1 791 732,65 рублей
Благотворительность	154 390,00 рублей
Бонусы	1 610 825,43 рублей

12. Доходы и расходы по инвестиционной и финансовой деятельности в 2019 году:

- Доходы по инвестиционной деятельности:

Контрактная стоимость ОЛ	206 627 043,02 рублей
Продажа и прочее выбытие собств. ОС	2 455 385,34 рублей
%% по депозиту, предоставленному займу	225,00 рублей
Прочие доходы по инвестиционной деятельности	5 547 602,40 рублей

- Расходы по инвестиционной деятельности:

Первоначальная стоимость ОЛ	206 666 159,30 рублей
Продажа и прочее выбытие собств. ОС	1 479 750,98 рублей
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	11 525 696,46 рублей
НДС на операционные доходы	422 080,54 рублей
Начисленные %% по кредитам и займам	8 564 480,57 рублей

- Доходы по финансовой деятельности:

Положительные курсовые разницы	39 432 346,71 рублей
Положительные разницы при погашении дебиторской и кредиторской зад-ти по курсу, отличному от курса НБ РБ	10 750,70 рублей

- Расходы по финансовой деятельности:

Отрицательные курсовые и суммовые разницы	43 441 029,95 рублей
НДС от суммы разниц, увеличивающих Налогооблагаемую базу	1 791,78 рублей

Данные по результатам инвестиционной и финансовой деятельности отражаются в форме №2 Приложения к балансу.

В отчетности за 2019 год откорректировано вступительное сальдо по строкам 460,620,633,638, графы 4 приложения 1 и строкам 020,112,131 графы 4 приложения 2 бухгалтерской отчетности согласно внесенным корректировкам по постановлению Министерства Финансов Республики Беларусь от 30.11.2018г №73, постановлению Министерства Финансов Республики Беларусь от 22.12.2018г №74.

13. Финансовым результатом деятельности организации по лизингу стала прибыль 29 271,0 тыс. рублей, убыток от инвестиционной и финансовой деятельности составила 18 028,0 тыс. рублей, убыток от прочих доходов и расходов по текущей деятельности 2 901,0 тыс. рублей. Прибыль до налогообложения составила 8 342,0 тыс. рублей. За вычетом налогов балансовая прибыль 2019 года равна: 6 251,4 тыс. рублей.

13. Численность работающих на предприятии составляет на 1 января 2020 года 54 человека.

14. Учетная политика на 2019 год разработана и утверждена Приказом по предприятию №323 от 29 декабря 2018 года на основании Закона о бухгалтерском учете и отчетности и в соответствии с принятым Постановлением Министерства Финансов Республики Беларусь от 30.11.2018г №73 «Об утверждении национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Финансовая аренда (лизинг)». В отношении договоров финансовой аренды (лизинга), действующих по состоянию на 1 января 2019г, бухгалтерский учет хозяйственных операций, возникающих при исполнении указанных договоров, ведется в порядке, действующем до 01.01.2019г.

В соответствии с Положением по учетной политике на 2019 год установлен метод учета выручки по начислению и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов. С 01.04.2006г. бухгалтерский учет предприятия был передан на обслуживание сторонней организации: «Приорбанк» ОАО. В связи с этим было введено в действие Положение о взаимодействии СООО «Райффайзен-Лизинг» и обслуживающего предприятия, регулирующее взаимоотношения в части сопровождения бухгалтерского учета.

С 02 сентября 2019 года внесено изменение в штатное расписание СООО «Райффайзен-Лизинг» в связи с формированием в штате предприятия отдела бухгалтерского учета и отчетности.

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

16. По стр.170,250 баланса отражается долгосрочная и краткосрочная задолженность лизингополучателей с НДС в сумме 409 373,3 тыс. руб. (учтено на счете 76.8.- задолженность лизингополучателей в белорусских рублях, 76.9 – задолженность по договорам лизинга в валюте, 76.15- задолженность лизингополучателей в белорусских рублях в суммах, эквивалентных определенным суммам иностранной валюты, 76.16, 76.17- задолженность лизингополучателей – физических лиц в белорусских рублях в суммах, эквивалентных определенным суммам иностранной валюты и в белорусских рублях. соответственно).

17 По строке 510 Пассива баланса отражена кредиторская задолженность по полученным долгосрочным кредитам. Кредиты привлекаются с целью финансирования приобретения объектов лизинга.

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

По строке 631 Пассива баланса отражается задолженность поставщикам.

19. По строке 560,620 Пассива баланса отражена задолженность по налогу на добавленную стоимость в части контрактной стоимости объектов лизинга (отложенное налоговое обязательство).

20. Всего за 2019 год предприятием уплачено в бюджет

Налоги в бюджет, начисленные и уплаченные:

Наименование налога	Тыс. руб.	
	Начислено за год	Уплачено за год
НДС	41 918,5	41 918,5
Налог на прибыль	2 090,7	1 302,0

Налог на доходы иностранных юр. лиц	388,7	369,0
Подоходный налог с физических лиц	597,4	605,7
Налог на недвижимость	178,3	178,3
Налоговые санкции и пени	0,9	0,9
Налог на землю	189,5	189,5
ИТОГО	45 364,0	44 563,9

Платежи в ФСЗН

Наименование налога	Тыс.руб.	
	Начислено за год	Уплачено за год
Расчеты по социальному страхованию 34%	797,6	741,3
Расчеты по пенсионному обеспечению 1%	23,4	22,9
ИТОГО	821,0	764,2

24. По строке 250 бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2020 г от краткосрочная дебиторская задолженность. В том числе образовавшаяся в результате несвоевременного погашения лизинговых платежей. Сумма данной задолженности уменьшена на сумму созданного по ней резерва. Крупные дебиторские задолженности которых числятся на счете 62.5 «Расчеты плановыми платежами СКВ».

АвтоГосТранс	30 584,40
Валюта EUR	30 584,40
В валюте	13 001,36
БЕЛНЕМФА	18 518,53
Валюта EUR	18 518,53
В валюте	7 872,12
Биг-Трэйл	16 058,16
Валюта EUR	16 058,16
В валюте	6 826,29
Второй этаж	3 547,55
Валюта USD	3 547,55
В валюте	1 686,42
ГомАгроЭкспресс	18 116,28
Валюта RUB	18 116,28
В валюте	532 158,80
ДМК-ТРАНС	115 521,09
Валюта EUR	115 521,09
В валюте	49 107,76
В валюте	49 107,76
КрафтТрансЭкспресс	99 847,29
Валюта EUR	99 847,29
В валюте	42 444,85
МаксимовБелТранс	42 373,03
Валюта EUR	42 373,03
В валюте	18 012,67
МиСофт НВП	18 925,03
Валюта EUR	18 925,03
В валюте	8 044,99
ПроЛив	100 934,58
Валюта EUR	100 934,58
В валюте	42 907,08
ТехноШок	152 969,67
Валюта EUR	152 969,67

В валюте	65 027,06
Эва-групп	38 644,56
Валюта USD	38 644,56
В валюте	18 370,68

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

БУЛАШТРАНС	9 989,85
Валюта EUR	9 989,85
В валюте	4 342,05
Бургер БК	2 814,35
Валюта EUR	2 814,35
В валюте	1 200,87
БФЛ	9 476,21
Валюта EUR	9 476,21
В валюте	4 028,32
Вентускар	13 935,21
Валюта EUR	13 935,21
В валюте	5 946,83
Виранес	10 152,57
Валюта EUR	10 152,57
В валюте	4 362,94
Газобетон	8 840,44
Валюта RUB	8 840,44
В валюте	263 205,09
ИП Прахов Сергей Николаевич	10 747,78
Валюта EUR	10 747,78
В валюте	4 756,50
Микроинформ	27 774,00
Валюта EUR	27 774,00
В валюте	11 862,64
Сигмаполюс	9 822,48
Валюта EUR	9 822,48
В валюте	4 191,74
ТрансЛайнКомпани	15 933,14
Валюта EUR	15 933,14
В валюте	6 801,24
Трансэдем	52 428,06
Валюта EUR	52 428,06
В валюте	22 442,13
Успешная управляющая компания	8 684,27
Валюта EUR	8 684,27
В валюте	3 706,00
Эльгрупп	13 706,94
Валюта EUR	13 706,94
В валюте	5 826,79

25. Расшифровка движения основных средств за 2019 год:

Стоимость основных средств и нематериальных активов:

N п/п	Группы	Остаток на 1 января 2019г	Поступило	Выбыло	Изменение в результате переоценки	Остаток на 1 января 2020г
1.	Вычислительная техника	76 304,74	23 014,34	6 228,51		93 090,57
2.	Транспортные средства	457 811,41	58 208,60	35 228,30		480 791,71
3.	Прочие основные средства	465 722,88	50 223,88	21 832,49		494,114,27
4.	Здания и сооружения	2 128 346,09		526 659,85		1 601 686,24
5.	Нематериальные активы	533 844,51	356 419,48	1 285,40		888 978,59
	ИТОГО:	3 662 029,63	487 866,30	591 234,55		3 558 661,38

Накопленная амортизация

N п/п	Группы	Остаток на 1 января 2019г	Поступило	Выбыло	Изменение в результате переоценки	Остаток на 1 января 2020г
1.	Вычислительная техника	33 309,21	38 918,92	5 680,38		66 547,75
2.	Транспортные средства	183 890,86	114 553,30	35 228,30		263 215,86
3.	Прочие основные средства	101 964,56	92 234,59	21 201,16		172 997,99
4.	Здания и сооружения	108 432,21	29 025,24	2 390,45		135 067,00
5.	Нематериальные активы	103 974,92	117 479,91	1 285,40		220 169,43
	ИТОГО:	531 571,76	392 211,96	65 785,69		857 998,03

Остаточная стоимость основных средств, отраженная в финансовой отчетности за 2019 год составляет 2 031 854,19 бел руб.

В отчетности за 2019 год отражена остаточная стоимость нематериальных активов в сумме 668 809,16 бел руб.

26. Данные по финансовому анализу прилагаются.

Зам. директора

Д.В.Пирожков

Главный бухгалтер

И.И.Якимович