

РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ

СОВМЕСТНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Исх.№ 66

12 марта 2021 г.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 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 4467673 выдан Центральным РУВД г.Минска 28.01.2020г.

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 31.12.20 г. 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 уставных фондов других предприятий как в Республике Беларусь, так и за её пределами (Литовская Республика). Доля прямого участия СООО «Райффайзен-Лизинг» в уставном фонде дочерних предприятий на 31 декабря 2020 года составляет:

- ООО страховой брокер «Студия Страхования» (РБ) - 99 %
- “Raiffeisen-Leasing Litauen, UAB” (Литовская Республика) – 90%

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 31.12.2020г.

		тыс.руб	
№№ п/п	АКТИВ	строка баланса	СУММА
1	Денежные активы	270	17 006,4
	в том числе:		
	- расчетные счета ВСЕГО	270	17 006,4
	в том числе Приорбанк ОАО:		17 006,4
	Приорбанк ОАО ЦБУ 115 р/с Бел. Руб.		42,8
	Приорбанк ОАО ЦБУ 115 р/с Валюта		10 205,3
	Приорбанк ОАО ЦБУ 115 Корпоративная карта		27,2
	Приорбанк ОАО ЦО Депозиты в валюте		0,0
	Приорбанк ОАО ЦО Депозиты в Бел.руб.		6 731,1
№№ п/п	ПАССИВ	строка баланса	СУММА
1	Уставный фонд (капитал)	410	430,0
	в том числе Приорбанк ОАО		301,0
2	Заемные средства	510,620	339 248,2
	из них:		
	кредиты Приорбанк ОАО		22 262,5
	в том числе:		
	Приорбанк ОАО ЦО Кредиты в Бел. рублях		20 347,8
	Приорбанк ОАО ЦО Кредиты в Валюте		1 914,7
	%% банку начисленные ВСЕГО		203,5
	в том числе:		
	%% банку начисленные в Бел. рублях		194,4
	%% банку начисленные в Валюте		9,1
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	631	584,1

в т.ч. Приорбанк ОАО - коммунальные расходы, услуги связи, комиссия банка		6,6
---	--	-----

РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ ЗАТРАТ ПО СУММАМ ПРИОРБАНК ОАО

в Приложении 2 к балансу: "Отчет о прибылях и убытках"		
- Проценты за кредит		2 664,7
в том числе:		
- Списано на затраты	стр.131	2 664,7
- Комиссии банку	стр.020	62,7
- Арендные платежи		169,2
в том числе		
- Списано на затраты	стр.020	151,1
- НДС к вычету		18,1
Информационно-консультационные услуги		7,2
в том числе		
Списано на затраты		6,0
НДС к вычету		1,2
	ИТОГО:	2 903,7
РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ ДОХОДОВ ПО СУММАМ ПРИОРБАНК ОАО		
- Проценты по остаткам на счетах полученные		-
- Проценты по депозитам полученные	стр.140	60,7
-Реализации ценных бумаг	стр.99	-
	ИТОГО:	60,7

Участник группы RBI Raiffeisen Bank International AG (г. Вена, Австрийская Республика) финансирует приобретение предметов лизинга посредством выдачи заемных средств. В 2020 году на расчетный счет СООО «Райффайзен-Лизинг» поступило 20 000,0 тыс. Евро. Начислено за пользование заемными ресурсами 465,1 тыс Евро и 777,5 тыс дол. США.

В 2020 году часть офисных помещений, полученных по договорам долевого строительства, заключенным с «Приорбанк» ОАО, были сданы в аренду и на 31 декабря 2020 года числятся в бухгалтерском учете в составе доходных вложений в материальные ценности.

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

9. В 2020 году объем выручки от реализации (без НДС и др. налогов с оборота) составил 39 984,3 тыс. рублей, в т.ч. от реализации услуг по лизингу 39 984,3 тыс. рублей

10. Себестоимость за 2020 год с расшифровкой по основным статьям затрат:

руб.

7 167 791,15	1. Себестоимость, всего:
7 167 791,15	1.2 - Затраты лизингодателя по осуществлению лизинговой деятельности
	в том числе:
4 041 360,51	1.21. Расходы на оплату труда и амортизационные отчисления
	из них:
2 598 173,31	- Выплаты персоналу всего
878 804,63	- Отчисления на соцстрах и ФЗ
27 241,78	- Страхование от несч. случ. на пр-ве
231 327,04	- Износ основных средств
305 813,75	- Износ НМА
3 126 430,64	1.22. Материальные затраты
	из них:
24 937,35	- Командировочные расходы
523 777,15	- Услуги в области управления
67 431,99	- НДС по освобождаемым оборотам
720 565,08	- Расходы на рекламу
38 383,21	- Информационные расходы
55 521,88	- Комиссии банку
2 019,70	- Представительские расходы
314 747,26	- Расходы по заключению дог. лиз.
426 312,45	- Прочие затраты
952 734,57	- Налоги в материальных затратах, всего:
	в том числе:
363 792,06	* Налог на землю и аренда зем. участков
137 620,17	* Налог на недвижимость
-	- Ведение бух. учета предприятия
63 614,63	- Услуги связи
90 602,50	- Содержание а/м
297 105,21	- Плата за аренду и коммунальные услуги

В составе себестоимости управленческие расходы в 2020 году составили 858 363,57 руб.

11. Прочие доходы и расходы по текущей деятельности:

- Прочие доходы по текущей деятельности:

Госпошлина за подачу искового заявления	6 819,27 рублей
Прочие доходы по текущей деятельности	1 642 014,90 рублей
Штрафы, пени по хоз. договорам полученные	199 099,40 рублей
Доходы по продаже и покупке СКВ	15 869 533,76 рублей
Конверсия валюты	6 636 347,18 рублей

- Прочие расходы по текущей деятельности:

Госпошлина за подачу искового заявления	10 481,25 рублей
Прочие расходы по текущей деятельности	632 115,45 рублей
Конверсия валюты	6 633 755,08 рублей
Расходы по продаже и покупке СКВ	15 974 348,40 рублей
НДС на прочие расходы по текущей деятельности	34 950,36 рублей
Амортизация ОС и НМА	36 030,03 рублей
Материальная помощь	560 781,00 рублей

Содержание а/м сверх норм	2 817,60 рублей
Командировочные расходы сверх норм	6 763,15 рублей
Представительские расходы	18 045,78 рублей
НДС на расходы из прибыли	45 797,01 рублей
Прочие	2 819 654,38 рублей
Благотворительность	330 000,00 рублей
Бонусы	2 292 902,74 рублей

12. Доходы и расходы по инвестиционной и финансовой деятельности в 2020 году:

- Доходы по инвестиционной деятельности:

Контрактная стоимость ОЛ	193 742 755,24 рублей
Продажа и прочее выбытие собств. ОС	5 328 269,69 рублей
%% по депозиту, предоставленному займу	60 703,10 рублей
Прочие доходы по инвестиционной деятельности	4 101 632,73 рублей

- Расходы по инвестиционной деятельности:

Первоначальная стоимость ОЛ	191 967 936,52 рублей
Продажа и прочее выбытие собств. ОС	4 226 440,98 рублей
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	11 252 188,76 рублей
НДС на доходы по инвестиционной деятельности	910 907,22 рублей

- Доходы по финансовой деятельности:

Положительные курсовые разницы	176 719 674,49 рублей
Положительные разницы при погашении дебиторской и кредиторской зад-ти по курсу, отличному от курса НБ РБ	9 276,06 рублей

- Расходы по финансовой деятельности:

Отрицательные курсовые и суммовые разницы	152 363 323,71 рублей
НДС от суммы разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	1 546,01 рублей
Начисленные %% по кредитам и займам	8 402 556,99 рублей

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

13. Финансовым результатом деятельности организации стала прибыль 30 996,4 тыс. руб. Прибыль от основного вида деятельности 32 816,5 тыс. рублей, прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности составила 10 837,4 тыс. рублей, убыток от прочих доходов и расходов по текущей деятельности 5 044,6 тыс. рублей. Прибыль до налогообложения составила 38 609,3 тыс. рублей. Сумма начисленных налогов и платежей из прибыли 7 612,9 тыс. руб.

14. Численность работающих на предприятии составляет на 1 января 2021 года 54 человека.

15. Учетная политика на 2020 год разработана и утверждена Приказом по предприятию №373 от 31 декабря 2019 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 2020 год установлен метод учета выручки по начислению и предъявления покупателю (заказчику) расчет документов.

16. При ведении бухгалтерского учета предприятием используется компьютер 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 486 623,9 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 сум 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 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 от 30.04.04г. утвержденных 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 (отложено налоговое обязательство).

20. Всего за 2020 год предприятием уплачено в бюджет

Налоги в бюджет, начисленные и уплаченные:

Наименование налога	Начислено за год	Тыс. руб.
		Уплачено за год
Налог на прибыль	7 493,3	4 050,0
Налог на доходы иностранных юр. лиц	3 511,8	3 494,1
Подоходный налог с физических лиц	756,8	752,6
Налог на недвижимость	138,0	139,4
Налоговые санкции и пени	0,5	0,5
Налог на землю	152,9	153,2
ИТОГО	12 053,3	8 589,8

Платежи в ФСЗН

Наименование налога	Начислено за год	Тыс.руб.
		Уплачено за год
Расчеты по социальному страхованию 34%	884,8	902,2
Расчеты по пенсионному обеспечению 1%	26,0	26,6

ИТОГО	910,8	928,8
-------	-------	-------

24. По строке 250 бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2021 г отражена краткосрочная дебиторская задолженность. В том числе образовавшаяся в результате несвоевременного погашения лизинговых платежей. Сумма данной задолженности в отчетности уменьшена на сумму созданного по ней резерва. Крупные дебиторы, задолженность которых числится на счете 62.5 «Расчеты плановыми платежами СКВ».

АВА-инжиниринг	25 983.33
Валюта EUR	25 983.33
В валюте	8 201.81
ВИЗИТ-ТУР	24 449.67
Валюта EUR	24 449.67
В валюте	7 717.70
Вудтехинвест	18 949.90
Валюта EUR	18 949.90
В валюте	5 981.66
Гомельагростар	41 428.54
Валюта USD	41 428.54
В валюте	13 077.19
ДМК-ТРАНС	155 573.38
Валюта RUB	155 573.38
В валюте	49 107.76
Кондитерская № 4	65 470.56
Валюта EUR	65 470.56
В валюте	20 666.24
КрафтТрансЭкспресс	77 340.71
Валюта EUR	77 340.71
В валюте	24 413.06
МаксимовБелТранс	95 420.83
Валюта EUR	95 420.83
В валюте	30 120.21
Монолит групп	74 931.72
Валюта EUR	74 931.72
В валюте	29 055.69
Ремарк	23 071.28
Валюта EUR	23 071.28
В валюте	7 282.60
Сити-логистик	71 276.87
Валюта USD	71 276.87
В валюте	22 499.01
СТОКРУМ	77 808.24
Валюта EUR	77 808.24
В валюте	24 560.68
ТехноШок	206 005.73
Валюта EUR	206 005.73
В валюте	65 027.06
Эва-групп	47 376.15
Валюта EUR	47 376.15
В валюте	18 370.68

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

Автосбытзапчасть	88 151,69
Валюта EUR	88 151,69
В валюте	28 983,92
БелВестТур	91 809,01
Валюта EUR	91 809,01
В валюте	29 139,92
БУЛАШТРАНС	57 400,27
Валюта EUR	57 400,27
В валюте	18 427,95
Жишко	15 867,89
Валюта EUR	15 867,89
В валюте	5 024,14
ИП Василевский Виталий Валентинович	20 512,07
Валюта EUR	20 512,07
В валюте	6 513,48
Мастертайп	19 385,28
Валюта RUB	19 385,28
В валюте	6 422,37
ТНА	251 828,77
Валюта EUR	251 828,77
В валюте	81 119,59
Транс-Лайн-Брест	65 301,88
Валюта EUR	65 301,88
В валюте	20 736,07
ТрансЛайнКомпани	19 889,47
Валюта EUR	19 889,47
В валюте	6 332,77
Трансэдем	69 794,37
Валюта EUR	69 794,37
В валюте	22 761,24
Эльгрупп	20 025,38
Валюта EUR	20 025,38
В валюте	7 257,30

25. Расшифровка движения основных средств за 2020 год:

Стоимость основных средств и нематериальных активов:

№ п/п	Группы	Остаток на 1 января 2020г	Поступило	Выбыло	Изменение в результате переоценки	Остаток на 31 декабря 2020г
1.	Вычислительная техника	93 090,57	114 129,65	25 057,57		182 162,65
2.	Транспортные средства	480 791,71	8 835,44			489 627,15
3.	Прочие основные средства	494 114,27	58 940,73	43 274,09		509 780,91
4.	Здания и сооружения	1 601 686,24	904 682,62	97 907,34		2 408 461,52
5.	Нематериальные активы	888 978,59	1 136 038,60			2 025 017,19
	ИТОГО:	3 558 661,38	2 222 627,04	166 239,00		5 615 049,11

Накопленная амортизация

№ п/п	Группы	Остаток на 1 января 2020г	Поступило	Выбыло	Изменение в результате переоценки	Остаток на 1 января 2021г
1.	Вычислительная техника	66 547,75	41 466,00	20 273,45		87 740,30
2.	Транспортные средства	263 215,86	94 057,04			357 272,90
3.	Прочие основные средства	172 997,99	110 030,26	27 126,04		255 902,21
4.	Здания и сооружения	135 067,00	25 166,93	1 860,89		158 373,04
5.	Нематериальные активы	220 169,43	305 813,75			525 983,18
	ИТОГО:	857 998,03	576 533,98	49 260,38		1 385 271,63

Остаточная стоимость основных средств, отраженная в финансовой отчетности за 2020 год составляет 2 730 743,78 бел руб.

В отчетности за 2020 год отражена остаточная стоимость нематериальных активов в сумме 1 499 034,01 бел руб.

26. Данные по финансовому анализу прилагаются.

Зам. директора

Д.В.Пирожков

Главный бухгалтер

И.И.Якимович