

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчётности
Открытого акционерного общества «БелАльянсИнвест»

Директору ОАО «БелАльянсИнвест»
Кижику Сергею Ивановичу

Аудиторское мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчётности Открытого акционерного общества «БелАльянсИнвест» (Республика Беларусь, 220068 г. Минск, ул. Каховская, д. 70А, пом. 6, каб. 24), зарегистрированного 21 июля 2005 г. Минским городским исполнительным комитетом в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 190640232, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчёта о прибылях и убытках, отчёта об изменении собственного капитала, отчёта о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчётности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчётность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ОАО «БелАльянсИнвест» 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» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчётности» 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.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчётности

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

При подготовке бухгалтерской отчётности руководство аудируемого лица несёт ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчётности 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 отчётности аудируемого лица.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчётности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчётность 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, проведённый 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 отчётности, принимаемые на её 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 отчётности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оценёнными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчётности 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 учётной политики, а также обоснованности учётных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчётности;

- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределённость 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 неопределённости, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчётности. 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 отчётности, её структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчётность достоверное представление о лежащих в её основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделёнными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о

запланированных объёме 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.

Из числа вопросов, доведённых до сведения лиц, наделенных руководящими полномочиями, мы выбираем ключевые вопросы аудита и раскрываем эти вопросы в аудиторском заключении (кроме тех случаев, когда раскрытие информации об этих вопросах запрещено законодательством или когда мы обоснованно приходим к выводу о том, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят пользу от её раскрытия).

Руководитель задания:
директор



Е.Ю. Тесленко

Аудитор, проводивший аудит:
аудитор

И.П. Марченкова

М.П.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Наименование: Совместное общество с ограниченной ответственностью «Правильная компания».

Местонахождение: Республика Беларусь, 220116, г. Минск, пр-т газеты «Правда», 11Б, 2-ой этаж офисного модуля Б, кабинет № 14.

Сведения о государственной регистрации: Решение Минского городского исполнительного комитета от 12.01.2006, в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 190682919.

Сведения о членстве в Аудиторской палате: является членом Аудиторской палаты на основании соглашения о соблюдении принципов, правил и стандартов аудиторской деятельности, заключенного 26 декабря 2019 года. Регистрационный номер в реестре аудиторских организаций №10022.

«18» марта 2022 г.

Дата получения аудиторского заключения аудируемым лицом:

«___» _____ 2022 г.

Должность _____

Ф.И.О. _____ Подпись _____

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2021 года

Организация	Открытое акционерное общество "БелАльянсИнвест"
Учетный номер плательщика	190640232
Вид экономической деятельности	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Директор
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220068, г. Минск, ул. Каховская, 70А, пом.6, каб. 24

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	3 478	3 380
Нематериальные активы	120	17	31
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	3	3
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	9
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	3 498	3 423
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	132	39
в том числе:			
материалы	211	132	39
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	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	47	42
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	34
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	62	347
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	241	462
БАЛАНС	300	3 739	3 885

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	10	10
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	692	692
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	831	378
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 533	1 080
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	309
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	309
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	21
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	1
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	2 206	2 474
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	5	2
по авансам полученным	632	135	71
по налогам и сборам	633	39	74
по социальному страхованию и обеспечению	634	10	9
по оплате труда	635	9	8
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	2 006	2 310
прочим кредиторам	638	2	-
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	2 206	2 496
БАЛАНС	700	3 739	3 885

Руководитель

(подпись)

С.И. Кижик

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(подпись)

Г.Ф. Барановская

(инициалы, фамилия)

7 февраля 2022 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Открытое акционерное общество "БелАльянсИнвест"
Учетный номер плательщика	190 640 232
Вид экономической деятельности	Сдача внаем собственнго недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Директор
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220068, г. Минск, ул. Каховская, 70А, пом.6, каб. 24

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	983	892
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(223)	(172)
Валовая прибыль	030	760	720
Управленческие расходы	040	(249)	(204)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	511	516
Прочие доходы по текущей деятельности	070	40	3
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(200)	(1)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	351	518
Доходы по инвестиционной деятельности	100	8	19
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	8	19
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	(52)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	(52)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	196	258
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	196	258
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(30)	(347)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(1)	(2)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(29)	(345)
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	174	(122)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	525	396
Налог на прибыль	160	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	(30)	(27)
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	495	369
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	495	369
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

(подпись)

С.И. Кижик

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(подпись)

Г.Ф. Барановская

(инициалы, фамилия)

7 февраля 2022 г.



ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь декабрь 2021 года

Организация	Открытое акционерное общество "БелАльянсИнвест"
Учетный номер плательщика	190640232
Вид экономической деятельности	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Директор
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220068, г. Минск, ул. Каховская, 70А, пом.6, каб. 24

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2019 г.	010	10	-	-	-	692	2 709	-	3 411
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	040	10	-	-	-	692	2 709	-	3 411
За январь - декабрь 2020 года									
Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	-	369	-	369
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	369	-	369
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	(2 700)	-	(2 700)
В том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

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
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(2 700)	-	(2 700)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020 г.	100	10	-	-	-	692	378	-	1 080
Остаток на 31.12.2020 г.	110	10	-	-	-	692	378	-	1 080
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020 г.	140	10	-	-	-	692	378	-	1 080
За январь - декабрь 2021 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	495	-	495
В том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	495	-	495
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	(42)	-	(42)
В том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
корректировка за 2020 год	168	-	-	-	-	-	(42)	-	(42)
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021 г.	200	10	-	-	-	692	831	-	1 533

Руководитель

Главный бухгалтер

7 февраля 2022 г.

(подпись)
(подпись)



С.И. Кижик

(инициалы, фамилия)

Г.Ф. Барановская

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Открытое акционерное общество "БелАльянсИнвест"
Учетный номер плательщика	190640232
Вид экономической деятельности	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Директор
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220068, г. Минск, ул. Каховская, 70А, пом.6, каб. 24

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	1 338	1 232
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	1 337	1 227
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	1	5
Направлено денежных средств – всего	030	(762)	(628)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(346)	(264)
на оплату труда	032	(99)	(96)
на уплату налогов и сборов	033	(255)	(211)
на прочие выплаты	034	(62)	(57)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	576	604
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	67	172
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	59	154
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	8	18
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(305)	(225)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(288)	(181)
на предоставление займов	062	(17)	(44)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(238)	(53)

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	34	165
В том числе:			
кредиты и займы	081	27	21
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	7	144
Направлено денежных средств – всего	090	(657)	(1 012)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(343)	(567)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	(304)	(390)
на выплаты процентов	093	(2)	(15)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(8)	(40)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(623)	(847)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(285)	(296)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	347	643
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	130	62	347
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	104

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

С.И. Кижик

(инициалы, фамилия)

Г.Ф. Барановская

(инициалы, фамилия)

7 февраля 2022 г.



ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2021 год

Открытое акционерное общество «БелАльянсИнвест», местонахождение 220068, г. Минск, ул. Каховская, 70А, пом. 6, каб. 24, зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета от 21 июля 2005 года за №1278 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей №190640232, о чем выдано свидетельство №0104847 от 25.07.2005 года.

Уставный фонд предприятия сформирован на 100% и составляет 10 000 (Десять тысяч) белорусских рублей, что составляет 1000 акций номиналом 10,00 рублей. Акционерами открытого акционерного общества «БелАльянсИнвест» являются: Кижик Сергей Иванович – 550 акций (55% уставного фонда или 5500,00руб) и Санюк Наталья Николаевна – 450 акций (45% уставного фонда или 4500,00руб). Количество акций акционерного общества в обращении на конец предыдущего года и отчетного периода осталось неизменным.

Директор ОАО «БелАльянсИнвест» – Кижик Сергей Иванович. В период с 01.01.21г по 31.12.21г главный бухгалтер - Барановская Галина Феликсовна.

Численность работников на 31 декабря 2021 года составляет 13 человек. Из них 10 сотрудников – основные работники, 3 человека оказывали услуги по договорам подряда.

Основными видами деятельности предприятия является сдача в аренду собственного недвижимого имущества, эксплуатация и ремонт внутренних инженерных систем и оборудования, предназначенного для функционирования имеющихся на балансе предприятия объектов (код 68200), а именно: здание по адресу г. Минск, ул. Каховская, 70А общей площадью 2634,3 кв.м., здание по адресу г. Минск, ул. Глебки, 15А площадью 1618,7 кв.м., здание специализированное для технического обслуживания и ремонта спецтехники и автомобилей с опытным производством, мойкой и лабораторией площадью 1053,80 кв. метров по ул. Карвата, 101А.

В 2021 году Открытое акционерное общество «БелАльянсИнвест» применяло упрощенную систему налогообложения с уплатой НДС. Бухгалтерский учет на предприятии ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 7.7». У предприятия нет дочерних организаций.

В результате произошедших изменений в законодательстве в 2020 году в сторону уменьшения ставки налога на землю и арендной платы за землю до 2,0 по решению местных советов, произведены корректировки налога на землю и арендной платы за землю с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 2589,73 рублей.

В декабре 2021 года согласно постановлению апелляционной инстанции экономического суда г. Минска по делу № 155ЭИП213827/А от 29.12.2021г произведена корректировка за ноябрь 2020 года суммы арендной платы на 51890,74 рублей, налога на добавленную стоимость на сумму 8648,46 рублей, налога при упрощенной системе налогообложения на сумму 1297,27 рублей с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В течение отчетного периода предприятием было приобретено основных средств на сумму 251 тыс. руб. Первоначальная стоимость основных средств на конец предыдущего года составила 3380 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2021 года составляет 3478 тыс. руб. Переоценка основных средств в 2021 году не производилась. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом и согласно диапазонам сроков полезного использования.

Нематериальными активами предприятия являются: право аренды земельных участков по ул. Глебки, 15А (земельный участок, предоставленный для строительства и обслуживания объекта площадью 0,0815 га, а также земельный участок под проезд площадью 0,0940 га, доля в праве – 1/3), право аренды земельного участка по ул. Карвата, 101А площадью 0,3895 га. Первоначальная стоимость нематериальных активов на конец предыдущего года составила 31 тыс. рублей, остаточная стоимость нематериальных активов составила на конец отчетного периода 17 тыс. рублей. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом и согласно диапазонам сроков полезного использования.

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, на конец предыдущего года составила 42 тыс. рублей, а на 31 декабря 2021 года составляет 47 тыс. рублей.

Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало года составили 347 тыс. рублей, а на конец отчетного периода составляют 62 тыс. рублей. Краткосрочная кредиторская задолженность на 1 января 2021 года – 2474 тыс. рублей, на 31 декабря 2021 года - 2206 тыс. рублей.

Для строительства объекта по ул. Карвата, 101А был привлечен целевой заем по договору займа б/н от 28.09.17г. от компании «World Human Dimension Associates s.r.o.», Чешская Республика, на сумму 285 500 евро. На начало отчетного периода задолженность перед контрагентом составляла 97 610 евро. В течении года эта сумма была погашена несколькими платежами, последний из которых произведен 19 августа 2021 года: 12610 евро - основной долг, 83,83 евро – проценты.

В период с января по декабрь 2021 года предприятие ООО «НАТ-С», Российская Федерация, произвело возврат займа в размере 13310 евро равными платежами, по 890 евро ежемесячно с января по апрель 2021 года и в июне на оставшуюся сумму 9750 евро, что соответствует графику погашения задолженности.

В марте 2021 года предприятию ООО «НАТ-С», Российская Федерация, предоставлен краткосрочный заём в валюте на сумму 6400 долларов США, который был погашен полностью 11 июня 2021 года.

На 01 января 2021 года и на конец года у предприятия отсутствуют зависимые организации.

Связанными лицами ОАО «БелАльянсИнвест» являются: Кижик Сергей Иванович (на основании абз. 2, 4, 8 ч.1 ст.56 Закона о хозяйственных обществах, далее - ЗоХО), Санюк Наталья Николаевна (абз. 4, 8 ч.1 ст.56 ЗоХО), Кижик Александра Сергеевна (абз.8 ч.1 ст.56 ЗоХО), Кижик Иван Семенович (абз.8 ч.1 ст.56 ЗоХО), Кижик Анна Федоровна (абз.8 ч.1 ст.56 ЗоХО), Санюк Светлана

Николаевна (абз.8 ч.1 ст.56 ЗоХО), Протосовицкая Елена Ивановна (абз.8 ч.1 ст.56 ЗоХО).

Сделки со связанными лицами в отчетном периоде Обществом не заключались, за исключением следующих

- ИП Кижик Сергей Иванович:

согласно беспроцентному договору займа №18-12/20 от 18.12.2020г. на начало отчетного периода задолженность предприятия составляла 10 500 рублей, в период с 01 января по декабрь 2021 года было перечислено денежных средств на общую сумму 26 500 рублей. На конец 2021 года заём погашен полностью

- ИП Санюк Наталья Николаевна:

согласно беспроцентному договору займа №21-12/20 от 21.12.2020г., предоставленный предприятию заём на сумму 10 500 рублей был погашен в отчетном периоде.

В период 2021 года ОАО «БелАльянсИнвест» размещало денежные средства на депозитном расчетном счете в ЗАО «Альфа-Банк» с ежедневной капитализацией процентов. Сумма депозита на начало 2021 года составила 147 500 рублей, в течении года разместили денежные средства на сумму 890 000 рублей. К концу года на депозитном счете отсутствуют денежные средства.

За отчетный финансовый период производились выплаты дивидендов согласно протоколу N01-02/20 от 23.03.20г. годового общего собрания акционеров ОАО "БелАльянсИнвест" следующим образом: Кижик С.И. выплачено 167 200 рублей, Санюк Н.Н. выплачено 136 800 рублей.

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние ОАО «БелАльянсИнвест», структуры его баланса и прибыли, выполнен в соответствии с использованием предусмотренных в приложениях аналитических форм.

Анализ финансового состояния организации выполняется с использованием данных формы «Бухгалтерский баланс» (Приложение 1).

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования.

№ п/п	Наименование показателя	На начало года	На конец периода	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K1)	0,19	0,11	$K1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K2)	-4,40	-8,15	$K2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (K3)	0,72	0,59	$K3 \leq 0,85$

1. Коэффициент текущей ликвидности K1 определяется как отношение стоимости краткосрочных активов к краткосрочным обязательствам субъекта

хозяйствования.

2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами K2 определяется как отношение суммы собственного капитала и долгосрочных обязательств за вычетом стоимости долгосрочных активов к стоимости краткосрочных.

3. Коэффициент обеспеченности обязательств активами K3 определяется как отношение долгосрочных и краткосрочных обязательств субъекта хозяйствования к общей стоимости активов.

Значения коэффициента текущей ликвидности (K1) и коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (K2) на начало года не соответствуют нормативным показателям, на конец отчетного периода данные показатели ниже нормативных значений. Это связано с тем, что было принято решение о распределении значительной части прибыли в 2020 году по итогам 2019 года и в отчетном периоде были произведены значительные выплаты дивидендов. Значение коэффициента обеспеченности финансовых обязательств активами (K3) на конец года соответствует нормативному значению. Оборачиваемость капитала, также как и оборачиваемость оборотных средств по сравнению с предыдущим отчетным периодом выросла.

В период после отчетной даты были произведены выплаты дивидендов на общую сумму 39 000 рублей.

По состоянию на конец отчетного периода у предприятия имеются свободные площади нежилых помещений, которые будут сданы в аренду в 2022 году: в здании по адресу г.Минск, ул.Каховская 70 А, - общей площадью 658,7 кв.м., в здании по адресу г.Минск, ул.Глебки 15 А, - общей площадью 76,6 кв.м., что обеспечит более стабильную финансовую ситуацию.

Финансовым результатом деятельности предприятия за 2021 год является чистая прибыль в размере 495 тыс. рублей.

Директор

Главный бухгалтер



Кижик С.И.

Барановская Г.Ф.

16 марта 2022 года

опубликовано, приложено

15 подписание

директор

Е.Ю. Лавренко

