

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «СИ-трейдинг»
за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.**

Директору Общества с ограниченной ответственностью «СИ-трейдинг» Вашкевичу Николаю Антоновичу.

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СИ-трейдинг» (место нахождения: 220125, Минская обл., Минский р-н, д. Копище, ул. Лопатина, д. 5, пом. 1; зарегистрировано решением Минского областного исполнительного комитета № 318 от 30.04.2003 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 690237128) (далее - ООО «СИ-трейдинг»), 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, за исключением возможного влияния обстоятельств, описанных в разделе «Основания для выражения аудиторского мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «СИ-трейдинг» 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.

ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ АУДИТОРСКОГО МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года, отраженных по строке 210 бухгалтерского баланса ООО «СИ-трейдинг» на сумму 1 379 тысяч белорусских рублей и 2 433 тысячи белорусских рублей соответственно. Мы не имели возможности провести альтернативные аудиторские процедуры с целью получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств относительно существования и состояния запасов. Как следствие, мы не имели возможности определить необходимость корректировок в отношении отраженных в бухгалтерском балансе запасов по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года и связанных с ними показателей отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно.

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 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 нами аудиторского мнения с оговоркой.

**ОБЯЗАННОСТИ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ПО ПОДГОТОВКЕ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Руководство ООО «СИ-трейдинг» 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 ООО «СИ-трейдинг» 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 ОДО «КлассАудит»



[Handwritten signature]

О.В. Самохвалов
(квалификационный аттестат
№ 0001319 от 22.12.2005 г.)

Аудитор

[Handwritten signature]

И.А. Шатило
(квалификационный аттестат
№ 0002205 от 04.04.2014 г.)

Наименование: Общество с дополнительной ответственностью «КлассАудит».

Место нахождения: 220092, г. Минск, пр. Пушкина, д.39, пом. 10, каб.311.

Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета № 2192 от 12.12.2005 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 190673913. УНП 190673913.

Аудиторское заключение подписано: 11 марта 2022 года.

Аудиторское заключение получил
Директор ООО «СИ-трейдинг»



[Handwritten signature]

Н.А. Вашкевич

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 г.

Организация	ООО "СИ-трейдинг"
Учетный номер плательщика	690237128
Вид экономической деятельности	41100, 68100
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	220125 Минская область Минский р-н д Копище ул Лопатина д5 п1

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря</u> <u>2021 г.</u>	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	3 090	2 508
Нематериальные активы	120	1	2
Доходные вложения в материальные активы	130	8 502	7 799
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	8 502	7 799
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	16	16
Долгосрочные финансовые вложения	150	1 836	1 836
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	13 445	12 161
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 379	2 433
в том числе:			
материалы	211	20	20
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	191
готовая продукция и товары	214	1 359	2 222
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	29 865	29 417
Расходы будущих периодов	230	1 964	1 095
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	1 183	601
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	11 081	6 492
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	444	635
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	45 916	40 673

убыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	651	(366)
убыль (убыток) до налогообложения	150	3 167	249
налог на прибыль	160	(595)	(106)
изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
базовая прибыль (убыток)	210	2 572	143
результат от переоценки долгосрочных активов, включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
налоговая прибыль (убыток)	240	2 572	143
налоговая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

директор

главный бухгалтер

03.03.2022



Вашкевич Н.А.

(инициалы, фамилия)

Хмельницкая Т.Н.

(инициалы, фамилия)

дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(307)	-	(307)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка по реализ ОС	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
остаток на 31.12.2020 г.	100	1	-	-	-	100	11 384	-	11 485
остаток на 31.12.2020 г.	110	1	-	-	-	100	11 384	-	11 485
исправительные в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
исправительные в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
исправленный остаток на 31.12.2020 г.	140	1	-	-	-	100	11 381	-	11 482
январь - декабрь 2021 г.									
увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	2 572	-	2 572
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	2 572	-	2 572
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	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка по реализ ОС	158	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка обязательств	159	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	(681)	-	(681)
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	-	-	-	-	-	(681)	-	(681)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка по реализ ОС	168	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка обязательств	169	-	-	-	-	-	-	-	-
изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
остаток на 31.12.2021 г.	200	1	-	-	-	100	13 272	-	13 373

руководитель

главный бухгалтер

10.03.2022



Вашкевич Н.А.

(инициалы, фамилия)

Хмельницкая Т.Н.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ

о движении денежных средств

за январь - декабрь 2021 г.

Организация	ООО "СИ-трейдинг"		
Четный номер плательщика	690237128		
Вид экономической деятельности	41100, 68100		
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью		
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности		
Единица измерения	тыс.руб		
Адрес	220125 Минская область Минский р-н д Копище ул Лопатина д5 п1		
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	20 568	17 788
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	10 158	10 358
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	10 410	7 430
направлено денежных средств - всего	030	(19 337)	(28 009)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(17 326)	(27 170)
на оплату труда	032	(347)	(458)
на уплату налогов и сборов	033	(1 648)	(381)
на прочие выплаты	034	(16)	-
результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	1 231	(10 221)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	3 406	5
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	3 275	5
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	131	-
направлено денежных средств - всего	060	-	(687)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, материальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	-	-

на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	(490)
прочие выплаты	064	-	(197)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	3 406	(682)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	5 061	19 573
в том числе:			
кредиты и займы	081	5 061	19 105
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	468
Направлено денежных средств - всего	090	(9 889)	(8 248)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(5 903)	(5 636)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(593)	(268)
на выплаты процентов	093	(853)	(719)
на лизинговые платежи	094	(1 446)	(1 507)
прочие выплаты	095	(1 094)	(118)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(4 828)	11 325
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(191)	422
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	635	213
31.12.2021	130	444	635
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

10.03.2022



Вашкевич Н.А.

(инициалы, фамилия)

Хмельницкая Т.Н.

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «СИ-трейдинг»

за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «СИ-трейдинг» зарегистрировано за №318 от 30 апреля 2003 г. решением Минского областного исполнительного комитета, УНП 690237128.

Место нахождения:

Учредителями (участниками) являются:

- Физические лица: Вашкевич Николай Антонович

Организация филиалов, дочерних предприятий и других обособленных подразделений не имеет.

Уставный фонд организации составляет **480** белорусских рублей и сформирован полностью в виде денежного и товарного вклада.

Доли в уставных фондах других организаций.

Полное наименование, УНП и юридический адрес предприятия, в котором участвует (является акционером) клиент	Доля участия в уставном фонде, %	Сумма участия, тыс.рублей
Строительное Унитарное предприятие "СИ-трейдинг-Строй", 220125, Минский р-н, д. Копище, ул. Лопатина, д. 6, офис пом. №1-6, УНП 691526626	100	823,45
ООО "Финап 24", 220125, Минский район, д. Копище, ул. Лопатина, 7А/1-83, оф. пом. №1504, УНП 691834009	13,8	490

Наличие дочерних и зависимых обществ, их наименование, местонахождение: отсутствуют.

Среднегодовая численность работников организации за 2021 г. составила 19 человек.

Реквизиты открытых счетов в банках (наименование банка, вид и номер счета):

Наименование и код банка	Номер текущего (расчетного) банковского счета и дата открытия				в инвалк (указе
	в бел. руб.	в долларах США	в евро	в рос. руб.	
ОАО "Белгазпромбанк"	BY20OLMP30120000822700000933	BY09OLMP30120000822700000840	BY66OLMP30120000822700000978	BY90OLMP30120000822700000643	
ОАО "Технобанк"	BY25TECN30120873400030000000				
ЦБУ701ОАО"БПС-Сбербанк"	BY04BPSB30121091580269330000				
ОАО "Белинвестбанк"	BY60BLBB30120690237128001001				

В отчетном периоде ответственными лицами за организацию финансово-хозяйственной деятельности являются:

Директор - Вашкевич Николай Антонович

Главный бухгалтер - Хмельницкая Татьяна Николаевна

Сводный отчет Характеристика деятельности организации

Виды деятельности	Наименование видов деятельности
Текущая деятельность	Реализация проектов, связанных со строительством зданий, покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Инвестиционная деятельность	Сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества
Финансовая деятельность	

Основные показатели деятельности организации

№ п/п	Виды деятельности	тыс. бел. рублей			
		Доходы	НДС	Расходы	Прибыль (убыток) (+, -)
1.	Доходы и расходы по текущей деятельности – всего, в т.ч. по видам:	6 323,60	21,35	3 653,42	2 648,83
	Реализация проектов, связанных со строительством зданий	6 195,49	0,00	3 479,94	2 715,55
	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	128,11	21,35	173,48	-66,72
	Прочие расходы	824		957	-133,00
2.	Доходы и расходы по финансовой деятельности – всего, в т.ч. по видам:	1 122,26		1 677,54	- 555,28
	Курсовые разницы	800,95		668,23	132,72
	Сверх номинала жилищные облигации	321,31			321,31
	Уплаченные проценты			559,80	-559,80
	Вознаграждение лизингодателя			449,51	-449,51
3.	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности всего, в т.ч. по видам:	8 307,33	1 232,32	5 867,90	1 207,11
	Выбытие ОС	5 591,36	931,89	4 238,93	420,54
	Сдача в аренду	1 787,98	297,78	348,91	1 141,29
	Облигации	911,82		930,40	-18,58
	прочие	16,17	2,65	349,66	-336,14
ВСЕГО по организации		16 577,19	1 253,67	12 155,86	3 167,66

ВЫВОДЫ: по итогам работы за 2021 год прибыль по текущей деятельности составила 2 648,83 тыс. руб. Убыток по финансовой деятельности составил 555,28 тыс. руб. за счет уплаченных процентов. В целом по организации получена прибыль в сумме 3 167,66 тыс. руб.

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности согласно приказу № 246 от 30.11.2021 г. в организации была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в инвентаризационных ведомостях. В результате инвентаризации недостатков и излишков активов не установлено.

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые в организации согласно учетной политике

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером согласно пункту 1 статьи 8 Закона Республики Беларусь от 12.07.2013г. № 57-3 «О бухгалтерском учете и отчетности».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется по автоматизированной форме в бухгалтерской программе «1С Предприятие» версия 7.7» с использованием типовых проводок, предусмотренных в ней.

При принятии активов и обязательств на бухгалтерский учет их стоимость определяется в соответствии с Законом РБ от 12.07.2013г. № 57-3 «О бухгалтерском учете и отчетности».

Активы и обязательства принимаются на бухгалтерский учет в белорусских рублях.

Стоимость активов, приобретенных за иностранную валюту, определяется в белорусских рублях путем перерасчета иностранной валюты по официальному курсу, установленному Национальным Банком РБ на дату принятия активов на бухгалтерский учет.

Стоимость обязательств, выраженных в иностранной валюте, определяется в белорусских рублях путем перерасчета иностранной валюты по официальному курсу, установленному Национальным банком РБ на дату возникновения обязательств.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности (дополнительная информация по статьям форм бухгалтерской отчетности)

Информация об изменениях в учетной политике и учетных оценках

Информация в отношении изменения учетной политики:

содержание и причины изменения учетной политики	суммы корректировок вступительного сальдо каждой связанной с этим изменением статьи активов, обязательств, собственного капитала на начало самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности периодов	суммы корректировок других связанных с этим изменением статей бухгалтерской отчетности за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период

Случаи изменения учетной политики и существенные изменения в учетных оценках отсутствуют.

Информация в отношении изменения учетных оценок

содержание и причины изменения учетных оценок	Наименование объекта основных средств	Сумма (СПИ) до изменения	Сумма (СПИ) после изменения	Сумма влияния в связи с изменением учетной оценки
проведение переоценки основных средств				
изменение сроков полезного использования основных средств				
др.				

Случаи изменения учетной политики и существенные изменения в учетных оценках отсутствуют.

Информация в отношении ошибки при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
Отсутствуют.

Информация о совершенных в предыдущем году (предыдущих годах) ошибках, но исправленных в отчетном году

Информация в отношении ошибок

ДТ счет бух.уч.	КТ счет бух.уч.	ст актива баланса	ст пассива баланса	Сумма тыс руб	Описание ошибки (исправления)
84,1	62,13	250	460	1,80	Арендная плата по расторгнутым договорам
84,1	18,1,3	240	460	1	Списание входного НДС в связи с не предъявлением ЭСЧФ поставщиком

Ошибки, совершенные в предыдущем году (предыдущих годах) и исправленные в 2021 году существенно не повлияли на показатели бухгалтерской отчетности.

Основные средства

Остаточная стоимость основных средств (строка 110 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года составляет 3 090 тыс. рублей.

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2021 года

Виды основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
1. Здания, сооружения, передаточные устройства (кроме жилищного фонда)	3 222.30	183.35	3 038.95
2. Машины и оборудование	95.66	74.79	20.87
3. Транспортные средства	273.16	272.68	0.48
4. Инструмент. Инвентарь и принадлежности. Оснастка	125.04	95.04	30.00
Всего:	3 716,16	625.86	3 090.30

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2022г. не производилась согласно Указу Президента Республики Беларусь от 20.10.2006 № 622 «О вопросах переоценки основных средств, доходных вложений в материальные активы, объектов незавершенного строительства и оборудования к установке» (далее – Указ № 622):

- в связи с тем, что показатель уровня инфляции в ноябре 2021 г. по сравнению с декабрем 2013 г. составил 94.90% и не достиг 100 %.

Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов (строка 120 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 тыс. рублей.

Инвестиционная недвижимость

Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости (строка 131 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года составляет 8 502 тыс. рублей.

Запасы

В данном отчетном периоде в организации:

Структура запасов по состоянию на 31.12.2021 года

Виды запасов	Стоимость	Сумма резерва под снижение запасов	Стоимость запасов, переданных в залог
Материалы	20	-	-
Готовая продукция	1 359	-	-
Товары	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	-
Всего:	1 379	-	-

тыс. рублей

Вложения в долгосрочные активы

Сальдо вложений в долгосрочные активы (стр. 140 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 г. 16 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская краткосрочная задолженность (стр.250 приложения 1 бухгалтерской отчетности) составляет 11 081 тыс. рублей, в т.ч.:

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:		647
ПИЩБУРГ ООО	арендатор	14
МИЛЕРА ООО	арендатор	10
БрайтЛайт ООО	арендатор	8
Леверекс Интернешнл ООО	арендатор	42
Арендаторы БЦ прочие	арендатор	27
ТЧУП Тотошка	покупатель не жилой недвижимости	180
Покупатели жилья физические лица (переданные квартиры)	покупатели квартир	317
УП "Интерторгальянс"	арендатор	18
прочие		31
Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе:		10 113
ТП ЧУП Комплексное обустройство	проектные работы	195
УП "СИ-трейдинг-Строй"	ген подрядчик аванс СМР	8 978
ООО Энергохолл	поставщик	875
ООО Алюдекс групп	проектные работы	17
РУП Минскэнерго ф-л -л Энергос	поставщик	21
прочие		27
Дебиторская задолженность разных дебиторов, в том числе:		0
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		321
Расчеты по налогам и сборам		321
Итого стр. 250:		11 081

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 года составляют 0,00 бел.руб.

Дебиторская долгосрочная задолженность (стр.170 приложения 1 бухгалтерской отчетности) (выданные авансы, предварительная оплата, учитываемая на счетах 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками", 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" и других счетах учета расчетов) отсутствует.

Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (стр.260 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Кредиторская краткосрочная задолженность (стр.630 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года составляет 12 383 тыс. рублей, в т.ч.:

- Кредиторская задолженность поставщикам - 217 тыс. рублей;
- Полученные авансы от покупателей – 10 111 тыс. рублей

Кредиторская долгосрочная задолженность (строка 620 "Краткосрочная часть долгосрочных обязательств") (долгосрочные обязательства, учитываемые на счетах учета расчетов, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, за исключением кредиторской задолженности, показанной по статье "Краткосрочная кредиторская задолженность" (строка 630) составляет 8 820 тыс. рублей.

Кредиторская долгосрочная задолженность в виде задолженности по облигационным займам резидентов (нерезидентов) Республики Беларусь (стр. 510 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года – 239 тыс. бел руб.

Доходы и расходы

Отдельные доходы и расходы

Наименование	Доходы	Расходы
Суммы доходов и расходов по товарообменным операциям	-	-
сумма затрат на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ, признанных расходами в отчетном периоде	-	-
сумма затрат на содержание инвестиционной недвижимости, признанных расходами в отчетном периоде	-	348,91
сумма доходов от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости за отчетный период	1490,20	-
суммы прибыли (убытка) от прекращенной деятельности до налогообложения, расхода по налогу на прибыль, чистой прибыли (убытка) от прекращенной деятельности, прибыли (убытка) от выбытия долгосрочных активов или выбывающей группы в составе прекращенной деятельности	-	-
состав и суммы прочих доходов и расходов по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, в том числе:	2070,8	2686,61
- доходы(расходы) от продажи (конвертации) иностранной валюты	816,32	845,6
- прочие доходы (расходы) по текущей деятельности	7,83	111,4
- текущие лизинговые платежи лизингодателю		449,5
- доходы (расходы) от операций с облигациями	911,83	1155,31
- превышение стоимости облигаций над номиналом облигации	321,31	
- прочие доходы (расходы) по инвестиционной деятельности	13,51	124,8
Социальные выплаты работникам	-	-
Уплаченные проценты по кредитам	-	559,80

Расходы будущих периодов

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (стр. 230 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 964 тыс. рублей.

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (строка 180 «Прочие долгосрочные активы») (суммы расходов будущих периодов, подлежащие отнесению на расходы отчетного периода более чем через 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

Доходы будущих периодов

Сальдо по счету 98 «Доходы будущих периодов» (стр. 650 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года – 2 092 тыс. бел руб.

Сальдо по счету 98 «Доходы будущих периодов» (стр. 540 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года – отсутствует.

Забалансовые счета

Наименование счета	Сумма, тыс. рублей
001 "Арендованные основные средства"	-
002 "Имущество, принятое на ответственное хранение"	-
003 "Материалы, принятые в переработку"	-
004 "Товары, принятые на комиссию"	-
005 "Оборудование, принятое для монтажа"	-
006 "Бланки документов с определенной степенью защиты"	-
007 "Списанная безнадежная к получению дебиторская задолженность"	-
008 "Обеспечения обязательств полученные"	-
009 "Обеспечения обязательств выданные"	-
011 "Основные средства, сданные в аренду"	-
Всего:	-

Раскрытие состава и сумм прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов

По статьям бухгалтерского баланса (стр. 133, 180, 216, 280, 560, 638, 670), по которым отражается величина прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов, сальдо отсутствует.

№ строки	Наименование активов, обязательств, налогов	Сумма, тыс. рублей
133		-
180		-
216		-
280		-
560		-
638		-
670		-

Информация об постоянных налоговых активах и налоговых обязательствах

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, а также рассчитанные на их основе постоянные налоговые активы и обязательства:

Наименование постоянных разниц	Данные бухгалтерского учета	Данные налогового учета	Разница
Материальная помощь			
Выходное пособие в связи с сокращением штата			

Премии к праздникам			
Страховые взносы			
Всего:.			

Информация об отложенных налоговых активах и налоговых обязательствах

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и в предыдущих периодах и повлекшие корректировку расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, а также рассчитанные на их основе временные и отложенные налоговые активы и обязательства: *отсутствуют.*

Наименование временных разниц	Сумма, тыс. рублей	Ставка налога на прибыль, %	Сумма налога на прибыль, тыс. рублей
Всего:			

События после отчетной даты

События после отчетной даты, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на финансовое состояние организации, отсутствуют.

Раскрытие информации о наличии связанных сторон

Связанными сторонами ООО «СИ-трейдинг» являются:

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения (место жительства) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным лицом
1.	Вашкевич Николай Антонович	Республика Беларусь, Минская обл. Минский р-н, дер. Дроздово, ул. Лесная, д. 6	Директор общества - физическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества; участник ООО «СИ-трейдинг», владеющий 100% уставного фонда
2.	Николаенко Вадим Викторович	Республика Беларусь, г. Минск, ул. Хмаринская, дом № 35	Первый заместитель директора ООО «СИ-трейдинг»
3.	Тишкевич Михаил Александрович	Республика Беларусь, г. Минск, Притыцкого, дом № 106, кв.472	Заместитель директора ООО «СИ-трейдинг» по стратегическому планированию
4.	Литвинович Владимир Владимирович	Республика Беларусь, г. Минск, Ангарская, дом № 86, кв.19	Заместитель директора ООО «СИ-трейдинг» по строительству
5.	Вашкевич Антон Антонович	Республика Беларусь, г. Минск, ул. Козлова, д.33 А, кв.3	Отец директора ООО «СИ-трейдинг» Вашкевича Николая Антоновича
6.	Вашкевич Анна Лукинична	Республика Беларусь, г. Минск, ул. Козлова, д.33 А, кв.3	Мать директора ООО «СИ-трейдинг» Вашкевича Николая Антоновича
7.	Вашкевич Александр Антонович	Республика Беларусь, г. Минск, пер.Козлова, дом.10, кв. 6	Родной брат директора ООО «СИ-трейдинг» Вашкевича Николая Антоновича
8.	Вашкевич Таисия Николаевна	Республика Беларусь, г.минск, ул.Поставская, д.35, кв.1	Дочь директора ООО «СИ-трейдинг» Вашкевича Николая Антоновича
9.	Вашкевич Глеб Николаевич	Республика Беларусь, г.минск, ул.Поставская, д.35, кв.1	Сын директора ООО «СИ-трейдинг» Вашкевича Николая Антоновича

10.	Юсько Вита	Республика Беларусь, г. Минск, ул. Поставская, д.35, кв.1	Супруга Вашкевича Глеба Николаевича
11.	Строительное унитарное предприятие «СИ-трейдинг-Строй»	Республика Беларусь, Минская обл., Минский р-н, д.Копище, ул. Лопатина, д.6, оф.пом. 1-6	Унитарное предприятие, созданное ООО «СИ-трейдинг»

В 2021 году совершены следующие операции со связанными лицами:

Со Строительным унитарным предприятием «СИ-трейдинг-Строй» за строительными работами.

- 10 728 585,75 бел.руб – объем СМР за 2021г
- 16 970 384,43 бел.руб – перечислено за СМР
- 8 977 887,81 бел.руб – дебиторская задолженность на 01.01.2022г

Анализ финансового положения (пункт 51)

Анализ платежеспособности организации

В соответствии с общегосударственным классификатором Республики Беларусь «Виды экономической деятельности» организацией осуществляется следующий вид экономической деятельности, классифицированный в группе 41100 Реализация проектов связанных со строительством зданий.

В соответствии с этим кодом выбраны нормативные значения для организации.

Коэффициенты, используемые в качестве показателей для оценки платежеспособности, и их нормативные значения, дифференцированные по видам экономической деятельности, установлены Постановлением Совета Министров РБ от 12.12.2011 № 1672 «Об определении критериев оценки платежеспособности субъектов хозяйствования».

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На конец периода	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K ₁): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	1,32	1,11	K ₁ >= 1,1
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K ₂): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,24	0,1	K ₂ >= 0,1
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K ₃): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,78	0,77	K ₃ <= 0,85

ВЫВОДЫ: при анализе платежеспособности ООО «СИ-трейдинг» по состоянию на 31.12.2021 г. установлено следующее.

Значения коэффициента текущей ликвидности (K₁), коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (K₂) и коэффициента обеспеченности финансовых

обязательств активами (Кз) соответствуют нормативным значениям, установленным Постановлением № 1672.

Таким образом, согласно пункту 3.1 Постановления № 1672 Аудируемое лицо можно признать платежеспособным на конец отчетного периода, так как все коэффициенты соответствуют установленному критерию признания организации платежеспособной.

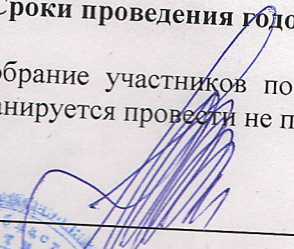
Чистые активы организации

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 г. № 35 (далее - Инструкция № 35), составляет 13 373 тыс. рублей, что больше размера уставного фонда организации.

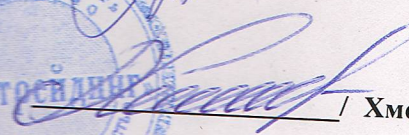
Сроки проведения годового общего собрания

Годовое общее собрание участников по вопросу утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год планируется провести не позднее «31» марта 2022 года.

Директор


/ Вашкевич Н.А./


Главный бухгалтер


/ Хмельницкая Т.Н./



Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью
Двадцать один лист

Руководитель задания
Директор ОДО «КлассАудит»


О.В. Самохвалов

