

Общество с ограниченной ответственностью «АСБ Консалт»
Юридический адрес: 220030, г. Минск, ул. Мясникова, 32, к.301
Адрес офиса, почтовый адрес: 220030, г. Минск, ул. Мясникова, 32, к.301
Расчетный счет № ВУ91АКВВ30120000124020000000
в ОАО «АСБ Беларусбанк», код АКВВВУ2Х
УНП 192482938, ОКПО 382359875000

Исх. № 09/2 от «09» марта 2021г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Директору управляющей организации ОДО «Ракан»

Сульжицу Александру Анатольевичу

Аудиторское мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Торгово-промышленная компания «Ракан» (Республика Беларусь, Минская область, г. Слуцк, ул. П. Коммуны, 2-1, зарегистрировано решением Минского облисполкома от 04.03.2009 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 600154144), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение открытого акционерного общества «Торгово-промышленная компания «Ракан» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основание для выражения аудиторского мнения

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности, Международных стандартов аудита. 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 нормы профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на отчет о прибылях и убытках бухгалтерской отчетности, в котором указано, что аудируемое лицо понесло чистый убыток в сумме 2 770 тысяч белорусских рублей в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, и, по состоянию на эту дату, текущие обязательства аудируемого лица превышали ее суммарные активы. Мы не выражаем модифицированного аудиторского мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

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

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

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

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

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 и Международными стандартами аудита, 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 и Международными стандартами аудита, 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.

Из числа вопросов, доведенных 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 ее раскрытия).

Директор ООО «АСБ Консалт»

Аудитор



Т.В. Набокова

А.А. Михайлов

Информация об аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью «АСБ Консалт» (ООО «АСБ Консалт»);

Место нахождения: Республика Беларусь, 220030, г. Минск, ул. Мясникова, 32, к.301;

Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано Минским горисполкомом 27 мая 2015 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 192482938;

УНП 192482938.

Дата подписания аудиторского заключения « 15 » 05 2021 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНСНа 31 декабря 2020 года

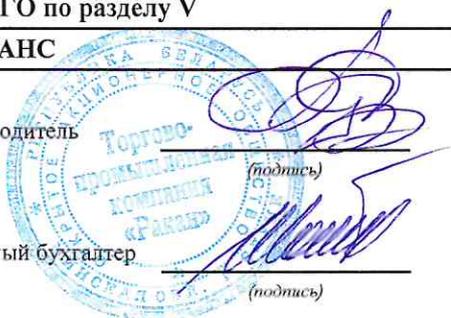
Организация	ОАО "Торгово-промышленная компания "Ракан"
Учетный номер плательщика	600154144
Вид экономической деятельности	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	
Единица измерения	тысяч рублей
Адрес	Минская обл., г. Слуцк ул. П. Коммуны, д 2-1

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	24 685	20 621
Нематериальные активы	120	-	-
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	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	24 685	20 621
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	18	17
в том числе:			
материалы	211	18	17
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	54	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	171	237
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	20	2
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	263	256
БАЛАНС	300	24 948	20 877

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	493	493
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	5 098	3 821
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	(3 886)	(1 117)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 705	3 197
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	19 372	13 228
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	2 495
ИТОГО по разделу IV	590	19 372	15 723
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	405	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	1 742	1 454
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	1 724	503
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 052	16
по авансам полученным	632	658	359
по налогам и сборам	633	1	101
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	1
по оплате труда	635	13	12
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	-	14
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	3 871	1 957
БАЛАНС	700	24 948	20 877

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

А. А. Сульжиц

(инициалы, фамилия)

Н.И. Микулич

(инициалы, фамилия)

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2020 года

Организация	ОАО "Торгово-промышленная компания "Ракан"
Учетный номер плательщика	600 154 144
Вид экономической деятельности	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	-
Единица измерения	тысяч рублей
Адрес	Минская обл., г. Слуцк ул. П. Коммуны, д 2-1

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	2 569	2 047
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(383)	(1 126)
Валовая прибыль	030	2 186	921
Управленческие расходы	040	(97)	(226)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	2 089	695
Прочие доходы по текущей деятельности	070	2 861	6
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(3 067)	(139)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	1 883	562
Доходы по инвестиционной деятельности	100	-	-
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	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	-
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	1 564	1 152
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	1 564	1 152
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(6 216)	(1 601)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(827)	(990)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(5 367)	(611)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(22)	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(4 652)	(449)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	(2 769)	113
Налог на прибыль	160		(21)
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	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	(2 769)	92
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	1 277	1 825
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	(1 492)	1 917
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

А. А. Сульжиц
(инициалы, фамилия)

Н.И. Микулич
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2020 года

Организация	ОАО "Торгово-промышленная компания "Ракан"
Учетный номер плательщика	600154144
Вид экономической деятельности	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	-
Единица измерения	тысяч рублей
Адрес	Минская обл., г. Слуцк ул. П. Коммуны, д 2-1

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 31.12.2018 г.	010	493	-	-	-	2 000	(1 194)	-	1 299
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2018 г.	040	493	-	-	-	2 000	(1 194)	-	1 299
За январь - декабрь 2019 года									
Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	1 825	92	-	1 917
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	92	-	92
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	1 825	-	-	1 825
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	-	-	-	-	(4)	(15)	-	(19)
В том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	(4)	(12)	-	(16)
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2019 г.	100	493	-	-	-	3 821	(1 117)	-	3 197
Остаток на 31.12.2019 г.	110	493	-	-	-	3 821	(1 117)	-	3 197
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	140	493	-	-	-	3 821	(1 117)	-	3 197
За январь - декабрь 2020 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	1 277	-	-	1 277
В том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	1 277	-	-	1 277
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	-	-	-	-	-	(2 769)	-	(2 769)
В том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	(2 769)	-	(2 769)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 31.12.2020 г.	200	493	-	-	-	5 098	(3 886)	-	1 705

Руководитель

Главный бухгалтер



А. А. Сульжиц

(инициалы, фамилия)

Н.И. Микулич

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
январь - декабрь 2020 года

Организация	ОАО "Торгово-промышленная компания "Ракан"
Учетный номер плательщика	600154144
Вид экономической деятельности	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	-
Единица измерения	тысяч рублей
Адрес	Минская обл., г. Слуцк ул. П. Коммуны, д 2-1

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	5 174	2 808
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	2 874	1 946
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	2 300	862
Направлено денежных средств – всего	030	(4 002)	(3 055)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(986)	(860)
на оплату труда	032	(149)	(116)
на уплату налогов и сборов	033	(198)	(907)
на прочие выплаты	034	(2 669)	(1 172)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	1 172	(247)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	-	-
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(3 241)	-
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(3 241)	-
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(3 241)	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	4 821	1 851
В том числе:			
кредиты и займы	081	4 821	
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	1 851
Направлено денежных средств – всего	090	(2 734)	(1 606)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(1 895)	(792)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	-	-
на выплаты процентов	093	(839)	(814)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	2 087	245
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	18	(2)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2019 г.	120	2	4
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	130	20	2
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

А. А. Сульжиц

(инициалы, фамилия)

Н.И. Микулич

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

за 2020 год.

ОАО «Торгово-промышленная компания «Ракан»

Юридический адрес Общества:

223610, Минская область, г. Слуцк, ул. Парижской Коммуны, 2-1

1. Сведения об Организации

Открытое акционерное общество «Торгово-промышленная компания «Ракан» (далее по тексту ОАО «ТПК «Ракан») создано в соответствии с постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 16 августа 1993г. № 552 «Об утверждении Положения о порядке преобразования в процессе приватизации государственных и арендных предприятий в открытое акционерное общество», и осуществляет свою деятельность в соответствии с Законом Республики Беларусь «Об акционерных обществах, обществах с ограниченной ответственностью и обществах с дополнительной ответственностью».

Является преемником имущественных прав и обязанностей Открытого акционерного общества «Слуцкая макаронная фабрика» **1**

Общество было переименовано в 2009 г. на основании решения (протокол № 4) годового очередного общего собрания акционеров ОАО «Слуцкая макаронная фабрика» от 20 марта 2009г., является юридическим лицом, имеет расчетный и иные счета в ОАО «АСБ Беларусбанк», г. Барановичи.

Согласно Устава, основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Деятельность общества в 2014 г. была направлена на проведение реконструкции главного производственного корпуса и склада бестарного хранения муки. В 2013г. был заключён договор с подрядной организацией на проведение реконструкции. Основным направлением деятельности организации с октября 2014 является сдача внаем собственного недвижимого имущества. Общая площадь здания составляет 10 737,40 м². Площадь, предназначенная к сдаче в аренду 7 554,54 м². По состоянию на 01.01.2021 г. фактически сдано в аренду 7 294,31 м², что составляет 97%.

Бухгалтерский учет ведется в общеустановленной форме. Бухгалтерский учет ведется с применением сетевой программы 1С: Предприятие- Бухгалтерия для Беларуси в редакции 1,6 «Юкола».

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2021г. составляет 492 530 рублей 15 копеек. Уставный фонд разделен на 29 678 простых (обыкновенных) акций. Акции полностью оплачены. По сравнению с предыдущим отчетным периодом количество акций в обращении не изменилось.

Реестр акционеров ведется депозитарием ОАО «Белагропромбанк» г. Минск, в реестре акционеров числятся 168 акционера.

Наиболее крупные акционеры:

ОДО «Ракан-Крупяной Дом» - 22 735 акций,

ОДО «Ракан» - 3 415 акций,

Сульжиц А.А. - 857 акций.

У ОАО «ТПК «Ракан» отсутствуют доли в уставных фондах иных хозяйственных обществ. За отчетный период не приобретались и не отчуждались доли в уставных фондах иных хозяйственных обществ.

2. Основные средства

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств по сравнению со стоимостью на начало соответствующего периода прошлого года увеличилась и составляет 26 717 940 рублей 09 копеек. 2

Первоначальная (переоцененная) стоимость находящихся в эксплуатации полностью с амортизированных основных средств на конец отчетного периода 37 373 рубля 20 копеек.

Переоценка основных средств, «Здание многофункциональный комплекс», инвентарный №000000001, шифр 10001 в 2020 году составила 1 277 587 рублей 37 копеек.

Сумма накопленной амортизации с учетом переоценки на 01.01.2021 составила 2 032 515 рублей 20 копеек.

Остаточная стоимость основных средств с учетом переоценки на 01.01.2021 года составляет 24 685 424 рубля 89 копеек.

3. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных на конец предыдущего года и отчетного периода составила 2 604 рубля 83 копейки. Сумма накопленной амортизации на конец предыдущего года и отчетного периода составила 2 604 рубля 83 копейки.

4. Запасы

Стоимость запасов на 01.01.2021 г. составила 18 038 рублей 61 копейка. Согласно учетной политике сырье, основные и вспомогательные материалы, полуфабрикаты и комплектующие изделия, горюче - смазочные материалы, запасные части оцениваются по фактической себестоимости их приобретения с отражением по счету 10 «Материалы». Резерв под снижение стоимости запасов на конец предыдущего года и отчетного периода не создавался.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты на конец отчетного периода составила 140 861 рубль 35 копеек.

Дебиторской задолженности, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец предыдущего года 27 118 рублей 33 копейки и отчетного периода 28 100 рублей 66 копеек.

Суммы резервов по сомнительным долгам на конец предыдущего года и отчетного периода, суммы созданных в отчетном периоде резервов по сомнительным долгам с выделением сумм увеличения созданных в предыдущих периодах резервов по сомнительным долгам не создавались.

6. Финансовые вложения

Сумма финансовых вложений в ценные бумаги – акции в РКЦ №42 филиала ОАО «Белагропромбанк» - Минское областное управление составляет 57 рублей 20 копеек. Резерв под обеспечение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

7. Кредиты и займы

Долгосрочный кредит получен на реконструкцию здания. На отчетный период в ОАО «АСБ Беларусбанк» г. Барановичи, задолженность на 01.01.2021 г. составляет 13 052 740 рублей 28 копеек или 4 120 183 евро 17 центов в т. ч. краткосрочная часть долгосрочных обязательств составила 1 727 568 рублей 60 копеек или 545 318 евро 37 евро центов. Проценты по кредиту на конец отчетного периода составляют 10 333 рубль 38 копеек или 3 261 евро 80 центов. Погашение кредита, согласно, кредитного договора №8020921119 от 28.11.2019 г. с апреля 2021 г. - по ноябрь 2026 г.

В апреле 2020 года предоставлены денежные средства в ОАО «АСБ Беларусбанк» г. Барановичи (кредит - «МСБ-Инвест») на приобретение основных средств (сделка с ОДО «Ракан - Крупяной Дом» (доля в УФ общества

76,61%, продавец) договор купли-продажи № 11-20-Ю от 06.04.2020 , в рамках бизнес плана, путем открытия кредитной линии с предельным размером единовременной задолженности 1 080 000 евро 00 центов. Задолженность на 01.01.2021 составляет 1 080 000 евро 00 евро центов или 3 421 440 рублей 00 копеек. Проценты по кредиту на конец отчетного периода составляют 3 326 рублей 40 копеек или 1 050 евро 00 евро центов. Погашение кредита, согласно, кредитного договора № 8020390420 от 17.04.2020 с мая 2022 г. - по апрель 2027 г.

Задолженность по долгосрочному займу на 01.01.2021 г. составила 4 383 157 рублей 41 копейка. Займ предоставлен ОДО «Ракан-Крупяной Дом». Проценты по займу ОДО «Ракан-Крупяной Дом» составили 243 265 рублей 24 копейки.

На основании договора № 8020260320 от 13.03.2020, дополнительное соглашение №1 от 17.04.2020, предоставлен кредит в форме «овердрафта» (микрокредит «Микро-Бизнес Овердрафт») в ОАО «АСБ Беларусбанк» г. Барановичи. Лимит овердрафта, составляет 405 000 рублей 00 копеек. На 01.01.2021 израсходовано 404 790 рублей 84 копейки.

8. Доходы и расходы

4

В 2020 год выручка от реализации товаров работ и услуг составила 3 081 978 рублей 44 копейки, в том числе НДС. Основной вид деятельности: сдача внаем собственного недвижимого имущества, комплексные услуги по обслуживанию зданий.

Налоги и сборы, уплачиваемые согласно установленному законодательными актами порядку из выручки, полученной от реализации произведенных товаров (работ и услуг) составили 513 663 рубля 06 копеек.

Общепроизводственные затраты составили 382 609 рублей 23 копейки.

Общехозяйственные затраты составили 96 664 рублей 07 копеек.

Прибыль от текущей деятельности составила 2 089 042 рубля 08 копеек.

Сальдо прочих доходов по текущей деятельности 2 861 359 рублей 07 копеек, НДС - 265 рублей 85 копеек.

Сальдо прочих расходов по текущей деятельности 3 066 557 рублей 22 копейки.

Убыток от прочих доходов и расходов по текущей деятельности 205 464 рубля 00 копеек.

Прочие доходы от финансовой деятельности составили 1 563 930 рублей 26 копеек.

Прочие расходы от финансовой деятельности составили 6 216 190 рублей 07 копеек, в том числе проценты по кредитам 826 543 рубля 81 копейка.

Убыток от финансовой деятельности 4 652 259 рублей 81 копейка.

По итогам работы 2020 года получен убыток в сумме 2 768 681 рубль 73 копейки.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 1 января 2021 года составляет -3 885 820 рублей 71 копейка.

В качестве критериев оценки платежеспособности организации использовались следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	На 01.01.2020	На 01.01.2021	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1):	0,13	0,07	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2):	-6,64	-13,72	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3):	0,85	0,93	$K_3 \leq 0,85$
4	Стоимость чистых активов, тыс. руб.	3197	1705	

На конец отчетного периода коэффициенты текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными средствами ниже нормативных в течение четырех кварталов, предшествующих составлению последней бухгалтерской отчетности. Значение коэффициента обеспеченности обязательств активами на отчетную дату выше нормативного. По итогам работы 2020 года чистые активы положительные. Неплатежеспособность открытого акционерного общества «Торгово-промышленная компания «Ракан» имеет устойчивый характер.

Организация несет существенную кредитную нагрузку, связанную с погашением основного долга и уплатой процентов, что значительно влияет на финансовые результаты. Основной причиной убыточной деятельности предприятия являются курсовые разницы по кредитным договорам, обязательства по которым выражены в иностранной валюте.

Исходя из расчетов финансовых потоков на 2021 год Обществу достаточно собственных средств, для исполнения обязательств по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, расчетов с кредиторами, уплаты текущих платежей, а также платежей по кредитам. Таким образом, коэффициенты текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными средствами не повлияют на финансовые потоки предприятия.

Директор управляющей
организации ОДО «Ракан»



А.А. Сульжиц

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью 18 листа(ов).

Директор Общества с ограниченной
ответственностью «АСБ Консалт»



Т.В. Набокова

Т.В. Набокова