



УТВЕРЖДЕНО

Решением собственника
имущества Унитарного
предприятия «Санта Холод»
19.12.2023, №56

ПРОСПЕКТ ЭМИССИИ ОБЛИГАЦИЙ
ПЕРВОГО ВЫПУСКА
УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ ПО ОКАЗАНИЮ УСЛУГ
«САНТА ХОЛОД»

Брест, 2023 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

1.1. Наименование эмитента.

а) Полное наименование:

на белорусском языке – Унітарнае прадпрыемства па аказанні паслуг «Санта Холад»;

на русском языке – Унитарное предприятие по оказанию услуг «Санта Холод»;

б) сокращенное наименование:

на белорусском языке – Унітарнае прадпрыемства «Санта Холад»;

на русском языке – Унитарное предприятие «Санта Холод» (далее – эмитент).

1.2. Место нахождения эмитента, номера телефона и факса, адрес официального сайта эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет, электронный адрес (e-mail) эмитента.

Республика Беларусь, 224014, г. Брест, ул. Писателя Смирнова, 6А;

контактный телефон: (0162) 30 10 56, факс (0162) 30 10 50;

адрес официального сайта эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет: <https://santaholod.by> (далее – официальный сайт эмитента);

электронный адрес (e-mail): holod@santaholod.com.

1.3. Дата, номер государственной регистрации эмитента и наименование органа, его зарегистрировавшего.

Эмитент зарегистрирован Администрацией Ленинского района г. Бреста в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 12 июня 1991 г. за № 200050681.

12.06.1991	11.06.2007	Республиканское производственно-торговое унитарное предприятие «Брестская оптовая рыбная база» Управления делами Президента Республики Беларусь
11.06.2007	15.10.2008	Частное производственно-торговое унитарное предприятие «Брестская оптовая рыбная база»
15.10.2008	01.08.2013	Частное унитарное предприятие по оказанию услуг «Санта Холод»

1.4. Номер текущего (расчетного) банковского счета эмитента, на который будут зачисляться денежные средства, поступающие при размещении облигаций, наименование обслуживающего банка.

Денежные средства, поступающие при размещении облигаций, будут зачисляться в соответствии с законодательством в белорусских рублях в безналичном порядке на текущий (расчетный) банковский счет эмитента ВУ78 ВАРВ 3012 4913 3001 1000 0000 в Открытом акционерном обществе «Белагропромбанк» (далее – ОАО «Белагропромбанк»), БИК ВАРВВУ2Х.

1.5. Наименование депозитария, с которым заключен депозитарный договор с эмитентом.

Депозитарный договор с эмитентом заключен с ОАО «Белагропромбанк»: место нахождения – Республика Беларусь, 220036, г. Минск, проспект Жукова,

д. 3; банк зарегистрирован Национальным банком 3 сентября 1991 г., номер государственной регистрации 20; действует на основании лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам, предоставленной Министерством финансов, номер лицензии в Едином реестре лицензий 39200000016267.

1.6. Основные виды деятельности эмитента. Размер уставного фонда эмитента.

Основными видами деятельности эмитента являются сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества (ОКЭД 68200), ремонт машин и оборудования общего и специального назначения (ОКЭД 33120).

Размер уставного фонда эмитента на дату утверждения проспекта эмиссии облигаций первого выпуска эмитента (далее – проспект эмиссии) – 5 500 000 белорусских рублей.

1.7. Сведения о филиалах и представительствах эмитента.

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

1.8. Сведения о лице, осуществляющем полномочия единоличного исполнительного органа эмитента, сведения о контрольном органе эмитента, включающие их персональные данные, размер доли указанных лиц в уставном фонде эмитента и его дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

1.8.1. Сведения о лице, осуществляющем полномочия единоличного исполнительного органа эмитента:

Езерский Вячеслав Васильевич, директор эмитента.

Доля в уставном фонде эмитента, его дочерних и зависимых хозяйственных обществах отсутствует.

1.8.2. Сведения о контрольном органе эмитента:

Контрольный орган отсутствует.

1.9. Сведения о дочерних и зависимых хозяйственных обществах эмитента, унитарных предприятиях, учредителем которых является эмитент; об инвестициях в уставные фонды других юридических лиц с долей, равной пяти и более процентам уставного фонда.

Эмитент не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ, а также унитарных предприятий, учредителем которых является эмитент.

Эмитент не осуществлял инвестиции в уставные фонды других юридических лиц с долей, равной пяти и более процентам уставного фонда.

1.10. Сведения о собственнике имущества (учредителях, участниках) эмитента, о наличии доли государства в уставном фонде эмитента, наименование государственного органа, осуществляющего владельческий надзор.

Собственником имущества эмитента является Белорусско-германское совместное предприятие «Санта Бремор» общество с ограниченной ответственностью (далее – СП «Санта Бремор» ООО), УНП 200656098, место нахождения: Республика Беларусь, 224701, г.Брест, ул. Катин Бор, 106.

Доля государства в уставном фонде эмитента отсутствует.

1.11. Сведения о бенефициарных владельцах эмитента (на 01.12.2023).

Мошенский Александр Михайлович (1970 г.) – резидент Республики Беларусь. Доля в уставном фонде эмитента 100 %.

1.12. Сведения о представителе владельцев облигаций.

На основании пункта 3 Положения о представителе владельцев облигаций, порядке осуществления деятельности общего собрания владельцев облигаций, утвержденного постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 25.07.2023 № 477, представитель владельцев облигаций не назначался.

1.13. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц.

В 2022 г., в первом – третьем кварталах 2023 г. эмитентом не заключались сделки, в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц.

1.14. Сведения о размещенных эмитентом эмиссионных ценных бумагах, находящихся в обращении, в том числе размещенных за пределами Республики Беларусь, а также фактически размещенных и непогашенных цифровых активах (токенах).

По состоянию на 01.12.2023 у эмитента отсутствуют зарегистрированные выпуски эмиссионных ценных бумаг, находящиеся в обращении, в том числе размещаемые за пределами Республики Беларусь, а также размещенные и непогашенные цифровые активы (токены).

1.15. Сведения о лицах, подписавших проспект эмиссии.

Езерский Вячеслав Васильевич, директор эмитента;

Квач Наталья Николаевна, главный бухгалтер эмитента.

От имени лица, предоставившего обеспечение исполнения обязательств эмитента по облигациям:

Михеев Сергей Дмитриевич, исполняющий обязанности директора СП «Санта Бремор» ООО (полномочия на подписание предоставлены приказом № 4170 от 29.11.2023);

Селивоник Светлана Николаевна, главный бухгалтер СП «Санта Бремор» ООО.

1.16. Порядок раскрытия эмитентом информации на рынке ценных бумаг.

Эмитент в случаях и порядке, установленных законодательством Республики Беларусь, раскрывает информацию на рынке ценных бумаг:

путем ее размещения на Едином портале финансового рынка (далее – ЕПФР) и на официальном сайте эмитента, указанном в подпункте 1.2 пункта 1 проспекта эмиссии (далее – информационные ресурсы);

на официальном сайте ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа»: <https://www.bcse.by> (далее – официальный сайт ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа»), в случаях, установленных законодательством Республики Беларусь;

либо путем ее доведения до сведения неопределенного круга лиц иным образом, определенным законодательством Республики Беларусь, а также путем ее представления в случаях, установленных законодательством Республики Беларусь, определенному кругу лиц.

Информация об эмитируемых эмитентом облигациях первого выпуска (далее – облигации) раскрывается путем размещения зарегистрированного проспекта эмиссии на информационных ресурсах, а в случае размещения и (или) обращения облигаций на организованном рынке, также на официальном сайте ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа».

Эмитент раскрывает внесённые изменения и (или) дополнения в проспект эмиссии путем их размещения на информационных ресурсах, а в случае размещения и (или) обращения облигаций на организованном рынке также на официальном сайте ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа» не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты регистрации изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии Департаментом по ценным бумагам Министерства финансов Республики Беларусь (далее – регистрирующий орган).

В соответствии с Инструкцией о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 13 июня 2016 г. № 43 (далее – Инструкция № 43), на информационных ресурсах эмитентом раскрывается:

годовой отчет (в составе, определенном законодательством) – не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным;

ежеквартальный отчет (в составе, определенном законодательством) – не позднее тридцати пяти календарных дней после окончания отчетного квартала;

информация о своей реорганизации, а также о реорганизации своих дочерних и зависимых хозяйственных обществ (при их наличии) – не позднее пяти рабочих дней с даты принятия такого решения, а также с даты государственной регистрации организации, созданной в результате реорганизации; с даты внесения в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей записи о прекращении деятельности присоединенной организации;

информация о принятом решении о своей ликвидации, о ликвидации своих дочерних и зависимых хозяйственных обществ (при их наличии) – не позднее пяти рабочих дней с даты принятия такого решения. Сведения о том, что эмитент находится в процессе ликвидации (прекращения деятельности), подлежат размещению в глобальной компьютерной сети Интернет на официальном сайте юридического научно-практического журнала «Юстиция Беларуси» (www.justbel.info) в порядке и сроки, установленные законодательством;

информация о возбуждении в отношении эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве (далее – банкротство) – не позднее пяти рабочих дней с даты подачи эмитентом заявления о банкротстве в суд, рассматривающий экономические дела (далее – экономический суд), или получения извещения экономического суда о подаче такого заявления другими лицами, а также путем публикации соответствующей информации в журнале

«Судебный вестник Плюс: Экономическое правосудие» в порядке и сроки, установленные законодательством;

информация о прекращении в отношении эмитента производства по делу о банкротстве – не позднее пяти рабочих дней с даты вынесения экономическим судом определения о прекращении производства по делу о банкротстве в отношении эмитента;

информация об иных существенных фактах (событиях, действиях), касающихся финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в порядке и сроки, установленные законодательством.

Эмитент раскрывает информацию о ходе погашения (досрочного погашения) облигаций путем направления сообщения в регистрирующий орган не позднее пяти рабочих дней после даты начала погашения (досрочного погашения) облигаций, а также не ранее 60 и не позднее 80 календарных дней после окончания срока обращения облигаций (информация не раскрывается, если выпуск облигаций исключен из Государственного реестра ценных бумаг).

В соответствии с Инструкцией № 43 поручитель, поручительством которого обеспечено исполнение обязательств эмитента по облигациям, до даты фактического погашения выпуска облигаций:

представляет в составе ежемесячного отчета в регистрирующий орган нарочным либо заказной корреспонденцией расчет стоимости чистых активов по состоянию на первое число каждого месяца, а также информацию о суммах предоставленного им обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества и иных способов обеспечения, не прекращенных на эту же дату. Кроме того, данная информация представляется поручителем эмитенту ежемесячно не позднее тридцати календарных дней после окончания отчетного месяца;

раскрывает в составе годового отчета на едином портале финансового рынка, а также на официальном сайте поручителя в глобальной компьютерной сети Интернет <https://www.bremor.com> с периодичностью, установленной Инструкцией № 43, аудиторское заключение по годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности поручителя (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности) не позднее 1 июля года, следующего за годом проведения обязательного аудита его годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности.

В соответствии с Инструкцией о порядке признания эмиссии эмиссионных ценных бумаг недобросовестной, а выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг недействительным, приостановления или запрещения эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов от 4 мая 2018 г. № 32, эмитент раскрывает на информационных ресурсах информацию о приостановлении (возобновлении), запрещении эмиссии облигаций – не позднее двух рабочих дней, следующих за днем получения уведомления Министерства финансов о приостановлении (возобновлении), запрещении эмиссии облигаций.

В период всего срока обращения облигаций эмитент несет ответственность по возмещению их владельцам убытков, причиненных недостоверной и (или) неполной информацией об облигациях.

1.17. Сведения о кредитном рейтинге (рейтинге) эмитента, о присвоенном кредитном рейтинге (рейтинге) эмиссионным ценным бумагам.

Кредитный рейтинг (рейтинг) эмитенту, эмиссионным ценным бумагам не присваивался.

1.18. Среднесписочная численность работников эмитента – 223 человека.

1.19. Сведения о применённых к эмитенту и его руководителям мерах административной ответственности за нарушения законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства.

Меры административной ответственности за нарушение законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства за 2022 год и первый – третий кварталы 2023 года к эмитенту и его руководителям не применялись.

1.20 Сведения о наличии (отсутствии) открытых в отношении эмитента исполнительных производств и задолженности по исполнительным документам.

Открытые в отношении эмитента исполнительные производства и задолженности по исполнительным документам по состоянию на 01.11.2023 года отсутствуют.

1.21. Сведения о видах продукции либо видах деятельности, по которым получено десять и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг за последние три года:

Год	Вид деятельности
2020	Сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества, ремонт машин и оборудования общего и специального назначения
2021	Сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества, ремонт машин и оборудования общего и специального назначения
2022	Сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества, ремонт машин и оборудования общего и специального назначения

1.22. Сведения о рынках сбыта за последние три года (внутренний и внешний рынки, их доли в общем объеме).

За последние три года рынком сбыта оказываемых услуг эмитента является Республика Беларусь. Таким образом, на внутренний рынок приходится 100% оказываемых эмитентом услуг.

1.23. Сведения о наименовании поставщиков сырья, материалов, комплектующих, поставляющих десять и более процентов от общего объема поставки, за последние три года.

У эмитента отсутствуют поставщики сырья, материалов, комплектующих, поставляющих десять и более процентов от общего объема поставки.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИССИИ ОБЛИГАЦИЙ

2.1. Основные параметры выпуска облигаций.

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
Информация о выпуске облигаций		
1	Номер выпуска облигаций	1
2	Наименование органа, утвердившего проспект эмиссии облигаций	Собственник имущества эмитента
3	Дата, номер и наименование документа, подтверждающего утверждение проспекта эмиссии облигаций	Решение от 19.12.2023 №56
4	Указание на то, являются облигации именными или на предъявителя	Именные
5	Форма облигаций (документарная либо бездокументарная)	Бездокументарная
6	Серия облигаций (для облигаций, эмитируемых в документарной форме)	-
7	Порядковые номера (диапазон номеров) облигаций (для облигаций, эмитируемых в документарной форме)	-
8	Количество облигаций в выпуске	2 000
9	Номинальная стоимость облигации	10 000
10	Имущественный эквивалент номинальной стоимости облигаций (при его наличии):	-
10.1	наименование (вид) имущественного эквивалента, право на получение которого удостоверяет облигация	-
10.2	размер имущественного эквивалента, право на получение которого удостоверяет облигация	-
11	Наименование официальной денежной единицы Республики Беларусь либо валюты, в которой выражена номинальная стоимость облигации	Белорусский рубль
12	Объем выпуска облигаций	20 000 000
13	Указание на то, являются облигации обеспеченными или не обеспеченными	Обеспеченные
14	Способ размещения облигаций (открытая продажа либо закрытая продажа)	Закрытая продажа
15	Круг лиц, среди которых осуществляется размещение облигаций (юридические и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты)	Юридические лица – резиденты Республики Беларусь
16	Перечень заранее индивидуально определенных субъектов гражданского права (УНП, полное наименование, место нахождения юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (при его наличии) физического лица), среди которых осуществляется размещение облигаций (указывается в случае размещения облигаций путем закрытой продажи)	УНП 100693551, открытое акционерное общество «Белагропромбанк», Республика Беларусь, 220036, г. Минск, пр. Жукова, д.3; УНП 101541947, закрытое акционерное общество «Альфа-Банк», Республика Беларусь, 220013, г. Минск, ул. Сурганова, д.43-47; УНП 100429079, Совместное белорусско-

		российское открытое акционерное общество «Белгазпромбанк», Республика Беларусь, 220121, г. Минск, ул. Притыцкого, д.60/2 (далее – покупатели облигаций)
17	Круг лиц, среди которых осуществляется обращение облигаций (юридические и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты)	Юридические лица, являющиеся банками – резиденты Республики Беларусь (далее – банки)
18	Дата начала размещения облигаций либо порядок ее определения	01.02.2024
19	Дата окончания размещения облигаций либо порядок ее определения	31.01.2030
20	Срок обращения облигаций (количество календарных дней)	2 556
21	Дата начала обращения облигаций либо порядок ее определения	01.02.2024
22	Дата окончания обращения облигаций либо порядок ее определения	31.01.2031
23	Дата погашения (начала погашения) облигаций либо порядок ее определения	31.01.2031
24	Дата окончания погашения жилищных облигаций либо порядок ее определения	-
25	Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей погашения облигаций либо порядок ее определения	29.01.2031
26	Количество траншей либо порядок определения количества траншей (указывается в случае размещения облигаций траншами)	-
27	Количество облигаций в транше либо порядок определения количества облигаций в транше (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	-
28	Дата начала размещения облигаций транша либо порядок ее определения (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	-
29	Дата окончания размещения облигаций транша либо порядок ее определения (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	-
30	Вид дохода по облигациям (процент, и (или) дисконт, и (или) иной вид дохода, предусмотренный законодательством о ценных бумагах и установленный в проспекте эмиссии облигаций), иные имущественные права, удостоверяемые облигацией, либо указание, что доход по облигациям не начисляется и не выплачивается	Процент
31	Периодичность выплаты процентного дохода	Ежемесячно

32	Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию эмитента (да/нет)	Да
33	Даты приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию эмитента либо порядок их определения	Даты выплаты процентного дохода, по истечении одного года с даты государственной регистрации выпуска облигаций
34	Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию владельца облигаций в установленные даты (да/нет)	Да
35	Даты приобретения облигаций эмитентом по требованию владельца облигаций до даты начала погашения облигаций либо порядок их определения	30.07.2027, 29.10.2027, 31.01.2028, 28.04.2028, 31.07.2028, 31.10.2028, 31.01.2029, 30.04.2029, 31.07.2029, 31.10.2029, 31.01.2030, 30.04.2030, 31.07.2030, 31.10.2030.
36	Возможность досрочного погашения облигаций всего выпуска либо его части до даты окончания срока обращения облигаций данного выпуска (да/нет)	Да
37	Дата (даты) досрочного погашения облигаций (при их наличии) либо порядок их определения	Устанавливаются по решению уполномоченного органа эмитента, которое принимается с учетом особенностей, предусмотренных подпунктом 2.12 настоящего пункта
38	Возможность конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения до даты окончания срока обращения облигаций данного выпуска (да/нет)	Нет
39	Возможность конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения при погашении облигаций данного выпуска (да/нет)	Нет
40	Наименование органа эмитента, уполномоченного на установление даты начала и даты окончания размещения облигаций (каждого транша), даты начала и даты окончания периода начисления процентного дохода по облигациям, дат выплаты периодически выплачиваемого процентного дохода (дат, на которые будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей выплаты данного процентного дохода), даты начала погашения облигаций (даты, на которую будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей погашения облигаций), величины дисконтного дохода (за исключением случаев размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в	-

	торговой системе организатора торговли ценными бумагами) либо постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода) после утверждения проспекта эмиссии	
Сведения о размере дохода по облигациям		
В случае эмиссии дисконтных облигаций указывается:		
41	Минимальная цена продажи облигаций (за исключением размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли ценными бумагами)	-
42	Размер дисконтного дохода по облигациям (порядок его определения) (определяется как разница между номинальной стоимостью облигаций и минимальной ценой продажи облигаций)	-
43	Размер ставки дисконта (порядок ее определения)	-
В случае эмиссии процентных облигаций указывается:		
44	Размер ставки постоянного (переменного) процентного дохода (за исключением случая, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)	Ставка рефинансирования Национального банка Республики Беларусь (с учетом ее изменения)
45	Размер ставки постоянного процентного дохода и период ее действия (указывается в случае, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)	-
46	Наименование органа эмитента, уполномоченного на установление размера ставки постоянного или переменного процентного дохода (порядка определения процентного дохода), величины (порядка определения величины) дохода по облигациям за второй и последующие периоды начисления процентного дохода	-
В случае эмиссии индексируемых облигаций		
47	Наименование влияющего показателя	-

2.2. Дата государственной регистрации выпуска облигаций и государственный регистрационный номер выпуска.

Выпуск облигаций зарегистрирован регистрирующим органом 12 марта 2024 года.

Государственный регистрационный номер выпуска 1-401-02-5015.

2.3. Цель эмиссии облигаций и направления использования денежных средств, привлеченных путем эмиссии облигаций.

Эмиссия облигаций осуществляется в целях привлечения временно свободных денежных средств юридических лиц – резидентов Республики Беларусь для пополнения оборотных средств эмитента.

Денежные средства, привлеченные эмитентом путем эмиссии облигаций, будут использованы в соответствии с указанной целью.

2.4. Сведения об обеспечении исполнения обязательств эмитента по облигациям. Порядок и сроки замены эмитентом обеспечения исполнения своих обязательств по облигациям, а также порядок раскрытия информации (уведомления владельцев облигаций) о такой замене. Порядок

предъявления требований к Поручителю в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям.

Исполнение обязательств по облигациям обеспечивается поручительством СП «Санта Бремор» ООО, расположенного по адресу: 224701, г. Брест, ул. Катин Бор, 106, УНП 200656098 (далее по тексту – Поручитель). Между эмитентом и Поручителем заключен договор о предоставлении поручительства №1 от 19 декабря 2023 года (далее – Договор).

В соответствии с Договором, Поручитель принимает на себя безусловное и безотзывное обязательство солидарно с эмитентом исполнить обязательства по облигациям эмитента перед их владельцами в объеме 20 000 000 (Двадцать миллионов) белорусских рублей.

Поручительством обеспечиваются обязательства эмитента по выкупу облигаций, погашению/досрочному погашению облигаций, а также уплате процентного дохода по облигациям.

Обязательства Поручителя исполняются в белорусских рублях и в пределах объема поручительства.

Размер стоимости чистых активов Поручителя составляет: по состоянию на 01.07.2023 – 1 275 685 тыс. белорусских рублей, по состоянию на 01.10.2023 – 1 342 257 тыс. белорусских рублей, по состоянию на 01.11.2023 – 1 373 623 тыс. белорусских рублей.

Сумма предоставленного Поручителем обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества и иных способов обеспечения, не прекращенных на 19.12.2023, составляет 685 696 159 белорусских рублей.

В случае, если объем выпусков облигаций эмитента, исполнение обязательств по которым обеспечено поручительством, превысит 80 процентов стоимости чистых активов Поручителя, поручительством которого обеспечено исполнение обязательств эмитента облигаций, рассчитанной в соответствии с законодательством, уменьшенной на сумму предоставленного Поручителем обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, а также на суммы гарантии, залога имущества и иных способов обеспечения Поручителя, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов Поручителя, эмитент не позднее двух месяцев с даты, на которую определялась стоимость чистых активов Поручителя, обязан по своему выбору осуществить:

замену обеспечения исполнения обязательств по облигациям данного выпуска (за исключением обеспечения исполнения обязательств страхованием ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций), если получено письменное согласие всех владельцев облигаций;

предоставление на сумму такого превышения дополнительного обеспечения (за исключением обеспечения исполнения обязательств страхованием ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций);

досрочное погашение части данного выпуска облигаций в размере суммы этого превышения.

Досрочное погашение осуществляется в порядке, определенном подпунктом 2.12 настоящего пункта.

В случае принятия решения о ликвидации Поручителя, эмитент осуществляет замену обеспечения исполнения обязательств по облигациям данного выпуска после получения письменного согласия всех владельцев облигаций.

В случае замены обеспечения исполнения обязательств по облигациям, предоставления дополнительного обеспечения, эмитент осуществляет внесение изменений и (или) дополнений в проспект эмиссии и раскрытие изменений и (или) дополнений, внесенных в проспект эмиссии, в соответствии с подпунктом 1.16 пункта 1 проспекта эмиссии.

В случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям перед владельцами облигаций, с момента наступления данных событий, каждый из владельцев облигаций направляет в адрес Поручителя письменное требование платежа по договору (далее по тексту – Требование к Поручителю).

До предъявления Требования к Поручителю владелец облигаций должен направить в адрес эмитента, указанный в подпункте 1.2 пункта 1 проспекта эмиссии, нарочным или заказной корреспонденцией письменное требование о подтверждении исполнения эмитентом обязательств по облигациям в установленные сроки либо о невозможном исполнении таких обязательств (далее по тексту – Требование к эмитенту).

В Требовании к эмитенту обязательно должны быть указаны:

полное наименование владельца облигаций;

место нахождения владельца облигаций;

номер выпуска облигаций и количество принадлежащих владельцу облигаций, по которым должны быть исполнены обязательства эмитента.

Требование к эмитенту должно быть собственноручно подписано владельцем облигаций либо его уполномоченным представителем и скреплено печатью. Печать может не проставляться организациями, которые в соответствии с законодательными актами вправе не использовать печати.

Эмитент обязан рассмотреть каждое Требование к эмитенту владельца облигаций в течение пятнадцати календарных дней и в трёхдневный срок от даты рассмотрения дать владельцу облигаций письменный ответ.

Полученный письменный ответ эмитента о невозможности исполнения обязательств по облигациям либо неполучение владельцем облигаций от эмитента какого-либо ответа по Требованию к эмитенту в течение двадцати календарных дней (от даты получения эмитентом соответствующего Требования к эмитенту) являются основанием для предъявления Требования к Поручителю.

В Требовании к Поручителю должна содержаться следующая информация:

характер неисполненных обязательств эмитента перед владельцем облигаций;

размер неисполненных обязательств эмитента перед владельцем облигаций;

полное наименование владельца облигаций;

место нахождения владельца облигаций;

учётный номер плательщика;

указание страны, в которой владелец облигации является налоговым резидентом;

номер выпуска облигаций и количество принадлежащих владельцу облигаций, по которым должны быть исполнены обязательства эмитента; банковские реквизиты счёта владельца облигаций.

Требование к Поручителю должно быть собственноручно подписано владельцем облигаций либо его уполномоченным представителем и скреплено печатью. Печать может не проставляться организациями, которые в соответствии с законодательными актами вправе не использовать печати.

К Требованию к Поручителю должны прилагаться следующие документы: копия письменного ответа эмитента о невозможности исполнения обязательств по облигациям, либо копия Требования к эмитенту, подтверждающего, что владелец облигаций обращался к эмитенту с требованием об исполнении обязательств по облигациям, с отметкой о его получении эмитентом;

выписка о состоянии счёта «депо» владельца облигаций на дату предъявления Требования к Поручителю, подтверждающая владение последним облигациями, по которым эмитентом не исполнены обязательства.

Требование к Поручителю и приложенные к нему документы могут быть направлены Поручителю по адресу его местонахождения заказным почтовым отправлением либо нарочным. Днём предъявления Требования к Поручителю считается дата его получения Поручителем.

На основании предъявленных документов Поручитель рассматривает каждое поступающее от владельцев облигаций Требование к Поручителю в срок, не превышающий десяти календарных дней с момента его получения.

В случае принятия положительного решения о платеже или мотивированном отказе в его совершении Поручитель немедленно уведомляет об этом каждого владельца облигаций, подавшего Требование к Поручителю, и эмитента.

Поручитель при положительном решении исполняет обязательство эмитента по облигациям и осуществляет платёж в пользу владельца облигаций в течение тридцати банковских дней от даты принятия соответствующего решения.

Владельцы облигаций обязаны осуществить перевод погашаемых облигаций на счет «депо» эмитента не позднее рабочего дня, следующего за днём перечисления Поручителем на счёт владельца облигаций денежных средств, необходимых для погашения облигаций. Указанный перевод погашаемых облигаций со счетов «депо» владельцев облигаций, открытых в депозитарии эмитента, на счет «депо» эмитента может производиться депозитарием эмитента на основании документов, подтверждающих перечисление на счет владельцев облигаций денежных средств, необходимых для погашения облигаций.

Исполнение обязательств эмитента по облигациям обеспечивается в течение всего срока обращения облигаций, а также до истечения одного года после окончания срока обращения облигаций данного выпуска, за исключением случаев исполнения обязательств по облигациям в полном объеме до истечения указанного годичного срока.

Случаи, не предусмотренные Договором, регулируются действующим законодательством Республики Беларусь.

2.5. Сведения о месте и времени проведения закрытой продажи облигаций. Порядок определения цены облигации при размещении.

Размещение облигаций осуществляется:

на неорганизованном рынке в соответствии с законодательством;

путем заключения договора(ов) купли-продажи облигаций между эмитентом и покупателем (покупателями) облигаций по адресу, указанному в подпункте 1.2 пункта 1 проспекта эмиссии;

в сроки, указанные в подпункте 2.1 настоящего пункта, ежедневно с 9:00 до 17:00, кроме нерабочих дней. Под нерабочими днями в проспекте эмиссии понимаются выходные дни, государственные праздники и праздничные дни, установленные в соответствии с законодательством нерабочими днями.

Размещение облигаций приостанавливается с даты формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты процентного дохода по облигациям (далее – доход), досрочного погашения облигаций. В дату выплаты дохода, досрочного погашения части выпуска облигаций размещение облигаций возобновляется.

Оплата облигаций при их покупке осуществляется в безналичном порядке в соответствии с законодательством и договором купли-продажи облигаций.

В дату начала размещения облигаций, а также в даты выплаты дохода, указанные в таблице подпункта 2.11 настоящего пункта, облигации размещаются по цене, равной номинальной стоимости облигации. В иные дни срока размещения облигации размещаются по цене, равной текущей стоимости облигации, которая рассчитывается на дату совершения сделки по формуле:

$$C = H_n + D_n,$$

где: C – текущая стоимость облигации;

H_n – номинальная стоимость облигации;

D_n – накопленный доход.

Порядок расчета накопленного дохода аналогичен порядку расчета дохода, приведенному в подпункте 2.10 настоящего пункта.

Расчет текущей стоимости облигации осуществляется по каждой облигации, исходя из фактического количества дней в году, с округлением полученных значений в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

2.6. Наименование профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего по поручению эмитента услуги, связанные с эмиссией облигаций.

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, услуги которого используются при осуществлении эмиссии облигаций, выступает ОАО «Белагропромбанк: место нахождения – Республика Беларусь, 220036, г. Минск, проспект Жукова, д. 3; телефон (017) 229 63 26, факс (017) 229 64 49; электронный адрес (e-mail) info@belapb.by; зарегистрирован Национальным банком 3 сентября 1991 г., номер государственной регистрации 20; действует на

основании лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам, предоставленной Министерством финансов, номер лицензии в Едином реестре лицензий 39200000016267.

2.7. Основания, по которым эмиссия облигаций может быть признана эмитентом несостоявшейся.

Эмитентом не устанавливаются основания, по которым эмиссия облигаций может быть признана несостоявшейся.

2.8. Условия и порядок возврата средств инвесторам в случае признания выпуска облигаций недействительным, запрещения эмиссии облигаций.

В случае признания выпуска облигаций недействительным, запрещения эмиссии облигаций Министерством финансов все облигации подлежат изъятию из обращения, а денежные средства, полученные эмитентом от размещения выпуска облигаций, в том числе причитающийся доход за период с даты, следующей за датой продажи (датой выплаты последнего дохода), по дату признания выпуска облигаций недействительным, запрещения эмиссии облигаций, возвращаются владельцам облигаций в месячный срок с даты признания выпуска облигаций недействительным, запрещения эмиссии облигаций.

Все издержки, связанные с признанием выпуска облигаций недействительным, запрещением эмиссии облигаций и возвратом денежных средств владельцам облигаций, относятся на счет эмитента.

Причитающаяся к выплате сумма денежных средств перечисляется владельцам облигаций в безналичном порядке в соответствии с законодательством на счета владельцев облигаций.

Не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления на счет владельца облигаций причитающейся к выплате суммы денежных средств, владелец облигаций осуществляет перевод облигаций на счет «депо» эмитента.

Не позднее пяти рабочих дней со дня окончания срока, установленного частью первой настоящего подпункта, эмитент письменно уведомляет Министерство финансов о возврате владельцам облигаций в полном объеме причитающейся к выплате суммы денежных средств.

2.9. Порядок обращения облигаций.

Сделки с облигациями в процессе обращения совершаются на неорганизованном и (или) организованном рынках между эмитентом и (или) банками.

Сделки с облигациями на организованном рынке совершаются в торговой системе ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа» (далее – Биржа) в соответствии с законодательством и локальными правовыми актами Биржи, оформляются протоколом о результатах торгов.

Сделки с облигациями на неорганизованном рынке:

совершаются в простой письменной форме путем заключения договора, существенные условия которого определяются законодательством о ценных бумагах;

подлежат обязательной регистрации профессиональным участником рынка ценных бумаг (брокером или депозитарием), за исключением сделок, установленных законодательством о ценных бумагах. Несоблюдение требования о регистрации сделки с облигациями влечет ее недействительность.

Сделки с облигациями прекращаются с даты формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты дохода, досрочного погашения облигаций, погашения облигаций. В дату выплаты дохода, досрочного погашения части выпуска облигаций сделки с облигациями возобновляются.

2.10. Размер дохода (порядок его определения).

По облигациям предусмотрена выплата переменного дохода. Ставка дохода устанавливается в размере ставки рефинансирования Национального банка Республики Беларусь (с учетом ее изменения). Доход устанавливается на весь срок обращения облигаций.

Величина дохода, выплачиваемого периодически в течение срока обращения облигаций, рассчитывается по формуле:

$$D = \frac{N_n \times P_{D1} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right) + N_n \times P_{D2} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right) + \dots + N_n \times P_{DN} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right)}{100},$$

где: D – доход;

N_n – номинальная стоимость облигации;

$P_{D1}, P_{D2}, \dots, P_{DN}$ – ставка дохода (в процентах годовых) за соответствующую часть периода, в пределах которого ставка рефинансирования Национального банка Республики Беларусь была неизменной, равная ставке, установленной в части первой настоящего подпункта;

T_{365} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней;

T_{366} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Расчет дохода осуществляется по каждой облигации, исходя из фактического количества дней в году, с округлением полученных значений в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

2.11. Порядок и сроки выплаты дохода.

Период начисления дохода – с 02.02.2024 по 31.01.2031 (с даты, следующей за датой начала размещения облигаций, по дату начала погашения облигаций) включительно.

Доход за первый период начисления дохода начисляется с даты, следующей за датой начала размещения облигаций, по дату его выплаты включительно. Доход за последующие периоды начисления дохода начисляется с даты, следующей за датой выплаты дохода за предшествующий период начисления дохода, по дату выплаты дохода за соответствующий период начисления дохода (в последнем периоде – по дату начала погашения облигаций) включительно.

Доход выплачивается ежемесячно в течение срока обращения облигаций в отношении лиц, указанных в реестре владельцев облигаций, сформированном депозитарием эмитента для целей выплаты дохода, путем перечисления денежных средств в безналичном порядке в соответствии с законодательством на счета владельцев облигаций. Даты выплаты дохода и даты формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты дохода приведены в таблице.

Таблица

Номер периода начисления дохода	Период начисления дохода			Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты дохода
	начало периода	окончание периода, дата выплаты дохода	продолжительность периода, календарных дней	
1	02.02.2024	29.02.2024	28	27.02.2024
2	01.03.2024	29.03.2024	29	27.03.2024
3	30.03.2024	30.04.2024	32	26.04.2024
4	01.05.2024	31.05.2024	31	29.05.2024
5	01.06.2024	28.06.2024	28	26.06.2024
6	29.06.2024	31.07.2024	33	29.07.2024
7	01.08.2024	30.08.2024	30	28.08.2024
8	31.08.2024	30.09.2024	31	26.09.2024
9	01.10.2024	31.10.2024	31	29.10.2024
10	01.11.2024	29.11.2024	29	27.11.2024
11	30.11.2024	31.12.2024	32	27.12.2024
12	01.01.2025	31.01.2025	31	29.01.2025
13	01.02.2025	28.02.2025	28	26.02.2025
14	01.03.2025	31.03.2025	31	27.03.2025
15	01.04.2025	30.04.2025	30	28.04.2025
16	01.05.2025	30.05.2025	30	28.05.2025
17	31.05.2025	30.06.2025	31	26.06.2025
18	01.07.2025	31.07.2025	31	29.07.2025
19	01.08.2025	29.08.2025	29	27.08.2025
20	30.08.2025	30.09.2025	32	26.09.2025
21	01.10.2025	31.10.2025	31	29.10.2025
22	01.11.2025	28.11.2025	28	26.11.2025
23	29.11.2025	31.12.2025	33	29.12.2025
24	01.01.2026	30.01.2026	30	28.01.2026
25	31.01.2026	27.02.2026	28	25.02.2026
26	28.02.2026	31.03.2026	32	27.03.2026
27	01.04.2026	30.04.2026	30	28.04.2026
28	01.05.2026	29.05.2026	29	27.05.2026
29	30.05.2026	30.06.2026	32	26.06.2026
30	01.07.2026	31.07.2026	31	29.07.2026
31	01.08.2026	31.08.2026	31	27.08.2026
32	01.09.2026	30.09.2026	30	28.09.2026
33	01.10.2026	30.10.2026	30	28.10.2026
34	31.10.2026	30.11.2026	31	26.11.2026
35	01.12.2026	31.12.2026	31	29.12.2026
36	01.01.2027	29.01.2027	29	27.01.2027
37	30.01.2027	26.02.2027	28	24.02.2027

Номер периода начисления дохода	Период начисления дохода			Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты дохода
	начало периода	окончание периода, дата выплаты дохода	продолжительность периода, календарных дней	
38	27.02.2027	31.03.2027	33	29.03.2027
39	01.04.2027	30.04.2027	30	28.04.2027
40	01.05.2027	31.05.2027	31	27.05.2027
41	01.06.2027	30.06.2027	30	28.06.2027
42	01.07.2027	30.07.2027	30	28.07.2027
43	31.07.2027	31.08.2027	32	27.08.2027
44	01.09.2027	30.09.2027	30	28.09.2027
45	01.10.2027	29.10.2027	29	27.10.2027
46	30.10.2027	30.11.2027	32	26.11.2027
47	01.12.2027	31.12.2027	31	29.12.2027
48	01.01.2028	31.01.2028	31	27.01.2028
49	01.02.2028	29.02.2028	29	25.02.2028
50	01.03.2028	31.03.2028	31	29.03.2028
51	01.04.2028	28.04.2028	28	26.04.2028
52	29.04.2028	31.05.2028	33	29.05.2028
53	01.06.2028	30.06.2028	30	28.06.2028
54	01.07.2028	31.07.2028	31	27.07.2028
55	01.08.2028	31.08.2028	31	29.08.2028
56	01.09.2028	29.09.2028	29	27.09.2028
57	30.09.2028	31.10.2028	32	27.10.2028
58	01.11.2028	30.11.2028	30	28.11.2028
59	01.12.2028	29.12.2028	29	27.12.2028
60	30.12.2028	31.01.2029	33	29.01.2029
61	01.02.2029	28.02.2029	28	26.02.2029
62	01.03.2029	30.03.2029	30	28.03.2029
63	31.03.2029	30.04.2029	31	26.04.2029
64	01.05.2029	31.05.2029	31	29.05.2029
65	01.06.2029	29.06.2029	29	27.06.2029
66	30.06.2029	31.07.2029	32	27.07.2029
67	01.08.2029	31.08.2029	31	29.08.2029
68	01.09.2029	28.09.2029	28	26.09.2029
69	29.09.2029	31.10.2029	33	29.10.2029
70	01.11.2029	30.11.2029	30	28.11.2029
71	01.12.2029	31.12.2029	31	27.12.2029
72	01.01.2030	31.01.2030	31	29.01.2030
73	01.02.2030	28.02.2030	28	26.02.2030
74	01.03.2030	29.03.2030	29	27.03.2030
75	30.03.2030	30.04.2030	32	26.04.2030
76	01.05.2030	31.05.2030	31	29.05.2030
77	01.06.2030	28.06.2030	28	26.06.2030
78	29.06.2030	31.07.2030	33	29.07.2030
79	01.08.2030	30.08.2030	30	28.08.2030
80	31.08.2030	30.09.2030	31	26.09.2030
81	01.10.2030	31.10.2030	31	29.10.2030

Номер периода начисления дохода	Период начисления дохода			Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты дохода
	начало периода	окончание периода, дата выплаты дохода	продолжительность периода, календарных дней	
82	01.11.2030	29.11.2030	29	27.11.2030
83	30.11.2030	31.12.2030	32	27.12.2030
84	01.01.2031	31.01.2031	31	29.01.2031
ИТОГО	х	х	2556	х

В случае если дата выплаты дохода приходится на нерабочий день, фактическая выплата дохода осуществляется в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем. При этом количество календарных дней в соответствующем периоде начисления дохода остается неизменным.

В случае если дата формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты дохода приходится на нерабочий день депозитария * эмитента, формирование реестра осуществляется в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем, по состоянию на соответствующую дату формирования реестра, указанную в таблице настоящего подпункта.

В случае отсутствия в реестре владельцев облигаций данных о счетах владельцев облигаций и (или) если реестр содержит ошибочные банковские реквизиты, подлежащая к выплате сумма денежных средств выплачивается после письменного обращения владельца облигаций к эмитенту по адресу, указанному в подпункте 1.2 пункта 1 проспекта эмиссии.

2.12. Условия и порядок досрочного погашения выпуска облигаций либо его части до даты окончания срока обращения выпуска облигаций.

Эмитент (уполномоченный орган (лицо) эмитента) в двухмесячный срок обязан принять решение о досрочном погашении выпуска облигаций либо его части и обеспечить досрочное погашение облигаций до даты окончания срока обращения выпуска облигаций в случае, указанном в подпункте 2.4 настоящего пункта.

Эмитент вправе осуществлять досрочное погашение выпуска облигаций либо его части до даты окончания срока обращения выпуска облигаций, но не ранее одного года с даты государственной регистрации выпуска облигаций, при этом эмитент:

письменно уведомляет владельцев облигаций о принятом решении о досрочном погашении выпуска облигаций либо его части не позднее чем за два рабочих дня до установленной даты досрочного погашения выпуска облигаций либо его части;

не позднее двух рабочих дней с даты принятия решения о досрочном погашении выпуска облигаций либо его части осуществляет раскрытие информации о дате досрочного погашения выпуска облигаций либо его части и дате формирования реестра владельцев облигаций для целей досрочного погашения выпуска облигаций либо его части путем размещения указанной информации на информационных ресурсах.

При досрочном погашении выпуска облигаций либо его части владельцу облигаций выплачивается номинальная стоимость облигации, а также доход за

период с даты, следующей за датой продажи (датой выплаты последнего дохода), по дату досрочного погашения выпуска облигаций либо его части включительно.

В случае досрочного погашения части выпуска облигаций досрочное погашение облигаций осуществляется каждому владельцу облигаций пропорционально количеству принадлежащих ему облигаций. Расчет количества досрочно погашаемых облигаций осуществляется с округлением до целого числа в меньшую сторону.

Досрочное погашение выпуска облигаций либо его части осуществляется эмитентом:

в отношении лиц, указанных в реестре владельцев облигаций, сформированном депозитарием эмитента для целей досрочного погашения за два рабочих дня до установленной эмитентом даты досрочного погашения выпуска облигаций либо его части;

путем перечисления в безналичном порядке в соответствии с законодательством причитающихся денежных средств на счета владельцев облигаций.

В случае отсутствия в реестре владельцев облигаций данных о счетах владельцев облигаций и (или) если реестр содержит ошибочные банковские реквизиты, подлежащая к выплате сумма денежных средств выплачивается после письменного обращения владельца облигаций к эмитенту по адресу, указанному в подпункте 1.2 пункта 1 проспекта эмиссии.

В соответствии с законодательством о ценных бумагах владельцы облигаций обязаны осуществить перевод досрочно погашаемых облигаций на счет «депо» эмитента не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления эмитентом денежных средств, необходимых для досрочного погашения облигаций. Указанный перевод досрочно погашаемых облигаций со счетов «депо» владельцев облигаций, открытых в депозитарии эмитента, на счет «депо» эмитента может производиться депозитарием эмитента на основании документов, подтверждающих перечисление на счет владельцев облигаций денежных средств, необходимых для досрочного погашения облигаций.

После досрочного погашения облигаций эмитент в установленном порядке уведомляет регистрирующий орган о необходимости исключения из Государственного реестра ценных бумаг облигаций данного выпуска.

2.13. Условия и порядок приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций.

2.13.1. В период обращения облигаций эмитент обязуется осуществлять приобретение облигаций (с возможностью их последующего отчуждения) до даты начала их погашения на неорганизованном рынке у владельца(ев) облигаций в случае, определенном подпунктом 2.13.2 настоящего пункта.

Обязательство эмитента осуществить приобретение облигаций у их владельца(ев), является офертой эмитента (предложением заключить договор на определенных условиях), которая определяет следующие существенные условия приобретения облигаций:

а) полное наименование, место нахождения и УНП юридического лица, осуществившего эмиссию облигаций, указаны в подпунктах 1.1, 1.2 пункта 1 проспекта эмиссии;

б) предмет договора – облигации эмитента настоящего выпуска с датой и государственным регистрационным номером выпуска облигаций, указанными в подпункте 2.2 настоящего пункта;

в) номинальная стоимость облигации, указанная в подпункте 2.1 настоящего пункта;

г) цена одной облигации – цена, равная номинальной стоимости облигации, указанная в подпункте 2.1 настоящего пункта;

д) количество приобретаемых облигаций – количество облигаций, указанное владельцем облигаций в Заявлении о приобретении облигаций, определяемое исходя из особенностей, установленных в подпункте 2.13.2 настоящего пункта;

е) общая сумма обязательств по договору – результат математического умножения цены одной облигации на количество приобретаемых эмитентом облигаций, указанное владельцем облигаций в Заявлении на приобретение облигаций;

ж) владелец облигаций обязуется осуществить перевод облигаций на счет «депо» эмитента не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления денежных средств в оплату приобретаемых эмитентом облигаций. В случае неисполнения в срок принятых на себя обязательств владелец облигаций уплачивает эмитенту пеню в размере 0,01 % от номинальной стоимости непереведенных (несвоевременно переведенных) облигаций за каждый день просрочки. На непереведенные (несвоевременно переведенные) облигации на счет «депо» эмитента процентный доход по облигациям за период просрочки не начисляется и не выплачивается;

з) отсутствие в отношении приобретаемых эмитентом облигаций ограничений и запретов на совершение сделки купли-продажи, а также отсутствие обременения облигаций залогом;

и) порядок и форма расчетов – денежные средства при приобретении облигаций в общей сумме обязательств по договору перечисляются в безналичном порядке, в соответствии с законодательством Республики Беларусь на счета владельцев облигаций в дату, определенную владельцем облигаций из дат, указанных в подпункте 2.13.2 настоящего пункта, и указанную им в Заявлении о приобретении облигаций.

Оферта эмитента на приобретение облигаций акцептуется владельцем облигаций путем направления эмитенту Заявления о приобретении облигаций (далее – Заявление), содержащего:

полное наименование владельца облигаций, его учетный номер плательщика;

место нахождения (юридический адрес) и контактные телефоны владельца облигаций;

номер выпуска облигаций, дата и государственный регистрационный

номер выпуска облигаций, количество предлагаемых к продаже облигаций (определяется владельцем облигаций с учетом особенностей, установленных подпунктом 2.13.2 настоящего подпункта);

сумма денежных средств, подлежащая выплате (указывается с учетом порядка ее определения, установленного абзацем (е) части второй настоящего подпункта);

дату продажи облигаций (дата, определенная владельцем облигаций из дат, указанных в подпункте 2.13.2 настоящего пункта);

банковские реквизиты владельца облигаций;

обязательство представить в депозитарий владельца облигаций поручение «депо» на перевод заявленных к продаже облигаций на счет «депо» эмитента, не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления на счет владельца облигаций денежных средств, необходимых для приобретения облигаций;

подтверждение владельца облигаций об отсутствии в отношении облигаций, предлагаемых к продаже, ограничений и запретов на совершение сделки купли-продажи, а также отсутствие обременения облигаций залогом;

согласие с условиями и порядком приобретения облигаций, изложенными в проспекте эмиссии;

подпись уполномоченного лица и оттиск печати владельца облигаций. Печать может не проставляться организациями и индивидуальными предпринимателями, которые в соответствии с законодательными актами вправе не использовать печати.

Заявление передается эмитенту по факсу (0162) 30 10 50 не позднее пяти рабочих дней до даты их приобретения эмитентом с последующим предоставлением (в течение трех рабочих дней) оригинала заказным письмом или непосредственно по адресу, указанному в подпункте 1.2 пункта 1 проспекта эмиссии.

В случае невыполнения владельцем облигаций условий и порядка приобретения облигаций, изложенных в настоящем подпункте, приобретение облигаций эмитентом может не осуществляться.

2.13.2. Эмитент обязуется осуществлять приобретение облигаций до даты начала их погашения у любого их владельца, представившего Заявление, в соответствии с проспектом эмиссии по номинальной стоимости, в количестве не более 5% от количества облигаций, принадлежащих их владельцу в даты: 30.07.2027, 29.10.2027, 31.01.2028, 28.04.2028, 31.07.2028, 31.10.2028, 31.01.2029, 30.04.2029, 31.07.2029, 31.10.2029, 31.01.2030, 30.04.2030, 31.07.2030, 31.10.2030.

2.13.3. Эмитент имеет право до даты начала погашения облигаций по собственной инициативе приобретать любое количество облигаций по номинальной стоимости в даты выплаты процентного дохода, указанные в таблице подпункта 2.11 настоящего пункта, по истечении одного года с даты государственной регистрации выпуска облигаций.

При принятии решения о приобретении облигаций до даты начала их погашения эмитент не позднее семи рабочих дней до даты приобретения облигаций извещает владельцев облигаций о дате и количестве приобретаемых

облигаций путем направления уведомления по факсу с последующим предоставлением (в течение трех рабочих дней) оригинала уведомления нарочным либо по почте.

Владелец облигаций обязуется осуществить продажу облигаций эмитенту на неорганизованном рынке по номинальной стоимости на основании договор купли-продажи, заключенного между эмитентом и владельцем облигаций, по адресу, указанному в подпункте 1.2 пункта 1 проспекта эмиссии.

Причитающаяся к выплате сумма денежных средств при приобретении облигаций эмитентом перечисляется владельцам облигаций в безналичном порядке в соответствии с законодательством Республики Беларусь на счет владельцев облигаций.

Приобретение эмитентом облигаций осуществляется в отношении лиц указанных в реестре владельцев облигаций, сформированном депозитарием эмитента (даты формирования реестра указаны в таблице подпункта 2.1 настоящего пункта).

Если на дату приобретения облигаций эмитентом облигации находятся у нескольких владельцев, то приобретение облигаций до даты начала из погашения осуществляется эмитентом у каждого из владельцев пропорционально удельному весу облигаций данного выпуска, находящихся у владельца облигаций, в общем объеме количества размещенных облигаций данного выпуска на дату приобретения. При этом расчет количества приобретаемых эмитентом облигаций осуществляется с округлением до целого числа в меньшую сторону.

Приобретение облигаций осуществляется эмитентом в целях из досрочного погашения либо последующего отчуждения.

2.14. Срок и порядок погашения облигаций.

Дата погашения облигаций – 31.01.2031. Дата окончания погашения облигаций совпадает с датой начала погашения облигаций.

В случае если дата погашения облигаций приходится на нерабочий день фактическое погашение облигаций осуществляется в первый рабочий день следующий за нерабочим днем. Проценты на сумму погашения за указанные нерабочие дни не начисляются и не выплачиваются.

При погашении облигаций их владельцам выплачивается номинальная стоимость облигации, а также доход за последний период начисления дохода (иные неполученные доходы – при их наличии).

Погашение облигаций осуществляется:

в отношении лиц, указанных в реестре владельцев облигаций, сформированном депозитарием эмитента для целей погашения облигаций на 29.01.2031. В случае если дата формирования реестра приходится на нерабочий день депозитария эмитента, формирование реестра осуществляется в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем, по состоянию на 29.01.2031;

путем перечисления в безналичном порядке в соответствии с законодательством причитающихся денежных средств на счета владельцев облигаций.

В случае отсутствия в реестре владельцев облигаций данных о счетах владельцев облигаций и (или) если реестр содержит ошибочные банковские реквизиты, подлежащая к выплате сумма денежных средств выплачивается после письменного обращения владельца облигаций к эмитенту по адресу, указанному в подпункте 1.2 пункта 1 проспекта эмиссии.

В соответствии с законодательством о ценных бумагах владельцы облигаций обязаны осуществить перевод погашаемых облигаций на счет «депо» эмитента не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления эмитентом денежных средств, необходимых для погашения облигаций. Указанный перевод погашаемых облигаций со счетов «депо» владельцев облигаций, открытых в депозитарии эмитента, на счет «депо» эмитента может производиться депозитарием эмитента на основании документов, подтверждающих перечисление на счет владельцев облигаций денежных средств, необходимых для погашения облигаций.

После погашения облигаций эмитент в установленном порядке уведомляет регистрирующий орган о необходимости исключения из Государственного реестра ценных бумаг облигаций данного выпуска.

2.15. Порядок и условия конвертации облигаций в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения.

Эмитентом не предусматривается конвертация облигаций в облигации других выпусков с более поздней датой погашения.

3. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА.

3.1. К проспекту эмиссии прилагаются следующие копии документов, характеризующие финансово-хозяйственную деятельность эмитента:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года;
- отчет о прибылях и убытках за январь – декабрь 2020 года;
- отчет об изменении собственного капитала за январь – декабрь 2020 года;
- отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2020 года;
- примечание к бухгалтерской отчетности за 2020 год;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2020 год;
- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года;
- отчет о прибылях и убытках за январь – декабрь 2021 года;
- отчет об изменении собственного капитала за январь – декабрь 2021 года;
- отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2021 года;
- примечание к бухгалтерской отчетности за 2021 год;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2021 год;
- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года;
- отчет о прибылях и убытках за январь – декабрь 2022 года;
- отчет об изменении собственного капитала за январь – декабрь 2022 года;
- отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2022 года;
- примечание к бухгалтерской отчетности за 2022 год;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2022 год;
- бухгалтерский баланс на 30 сентября 2023 года;

отчет о прибылях и убытках за январь – сентябрь 2023 года;
 отчет об изменении собственного капитала за январь – сентябрь 2023 года;
 отчет о движении денежных средств за январь – сентябрь 2023 года.

3.2. Информация о финансово - экономическом состоянии эмитента.

Наименование показателя	Фактическое значение на 30.09.2023
Коэффициент текущей ликвидности (K1)	2,0
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K2)	0,5

4. ПЛАНЫ РАЗВИТИЯ ЭМИТЕНТА

4.1. Планы развития эмитента, анализ факторов риска.

В соответствии с целями своей деятельности эмитент осуществляет:
 сдачу в аренду складов, холодильных камер, офисных и прочих помещений;
 складские, погрузочно - разгрузочные услуги;
 оказывает услуги по обслуживанию торговых объектов;
 заключает договоры с юридическими лицами различных форм собственности и гражданами на поставку материалов, оказание услуг;
 обеспечивает сохранность товарно-материальных ценностей и денежных средств, эффективное использование основных и оборотных средств, кредитных и других финансовых ресурсов, оборудования и механизмов, инвентаря, транспортных средств.

Общая площадь сдаваемых в аренду помещений составляет 48 220 кв. м. Количество обслуживаемых объектов торговли составляет 379 единиц, в том числе 306 объектов ООО «Санта Ритейл».

Для увеличения выручки и получения прибыли эмитент постоянно расширяет перечень оказываемых услуг.

В целях оказания дополнительных услуг организациям в 2023 году куплено оборудование для прочистки труб, что позволит получить дополнительную прибыль в размере 400 тыс. бел.руб.

В рамках реализации инвестиционного проекта планируется приобретение (покупка) комплекса имущества в Минской области, д. Валерьяново. Основные капитальные вложения запланированы на 2023 год. За счет оказания услуг по сдаче в аренду помещений приобретенного комплекса имущества и услуг кросс-докинга, ожидается получение дополнительной выручки не менее 2201,0 тыс. бел. рублей.

В 2024 году планируется оказывать услуги по обслуживанию, ремонту и наладке потенциально опасных объектов, технических устройств – аммиачное холодильное оборудование, услуги по разработке проектов, технологических процессов и производств, где возможно образование взрывоопасных сред.

Основные задачи эмитента – поиск и привлечение ресурсов, новых источников финансирования, снижение стоимости привлекаемых ресурсов.

Финансирование основной деятельности эмитента осуществляется как за счет собственных, так и заемных средств. Привлечение новых источников финансирования посредством эмиссии облигаций позволит эмитенту снизить стоимость привлеченных ресурсов.

Эмитент в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении своей деятельности путем, прежде всего, соблюдения действующего законодательства Республики Беларусь.

В случае реализации одного или нескольких перечисленных ниже рисков эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния.

К экономическим факторам риска относятся:

- изменение законодательства Республики Беларусь, регулирующего вопросы налогообложения операций с облигациями и других видов деятельности;

- снижение экономической активности субъектов хозяйствования;
- ускорение темпов инфляции.

Социальные риски являются общими и к ним относятся социально общественные явления, следствием которых может быть снижение интереса субъектов хозяйствования к услугам эмитента.

Социальные риски выражаются в возможности реализации неблагоприятных событий по причинам конфликта компании с общественностью. Они могут быть связаны с непредсказуемыми периодами всплеска заболеваемости населения, что снижает количество потенциальных покупателей и посетителей объектов недвижимости, что ведет к снижению выручки эмитента.

К технической группе факторов риска относятся:

- авария, взрыв, пожар на объектах эмитента;
- неисправность компьютерной системы;
- аварии сетей энергоснабжающих организаций, поломки оборудования систем здания, в котором расположен офис и склады эмитента, препятствующие работе организации;
- прочие техногенные риски функционирования организации.

Для минимизации технического риска эмитент использует в своей деятельности современные технологии и системы защиты, средств взрывопредупреждения, средства взрывозащиты, систему локализации взрывов, систему управления, блокировки контроля технических устройств, противоаварийной защиты, систему сигнализации и оповещения.

К экологическим факторам риска относятся:

- действия, предписания государственных экологических служб, направленные на прекращение деятельности эмитента;
- прочие экологические риски.

4.2. Прогноз финансовых результатов эмитента на три года.

В ближайшие три года, для динамичного развития и обеспечения взятых на себя обязательств, эмитент планирует увеличивать объемы оказываемых услуг.

Наименование показателей	2024	2025	2026
Объем реализации продукции, товаров, работ, услуг	22 993,1	24 142,7	25 108,4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	22 993,1	24 142,7	25 108,4
Налоги, включаемые в выручку от реализации продукции	3 832,2	4 023,8	4 184,7
Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных платежей)	19 160,9	20 118,9	20 923,7
Затраты на производство и реализацию продукции	16 307,1	15 904,3	16 620,0
Прибыль от реализации продукции	2 853,7	4 214,6	4 303,7
Чистая прибыль	1 299,3	2 584,0	2 874,1
Рентабельность реализованной продукции, %	17,5	26,5	25,9

5. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ, УКАЗЫВАЕМЫЕ ПО УСМОТРЕНИЮ ЭМИТЕНТА

5.1. Права владельца облигаций.

Права на облигации возникают с момента зачисления облигаций на счет «депо» владельца облигаций в порядке, установленном законодательством с ценных бумаг.

Владелец облигаций имеет право:

распоряжаться облигациями после их полной оплаты (если иное не установлено законодательными актами) в соответствии с законодательством и проспектом эмиссии;

получить в полном объеме денежные средства, внесенные в оплату облигаций при их размещении, в том числе причитающийся доход в порядке и на условиях, предусмотренных в подпункте 2.8 пункта 2 проспекта эмиссии;

получать доход в порядке и на условиях, предусмотренных в подпунктах 2.10 и 2.11 пункта 2 проспекта эмиссии;

получать номинальную стоимость облигации, а также причитающийся доход при досрочном погашении облигации в порядке и на условиях, предусмотренных в подпункте 2.12 пункта 2 проспекта эмиссии;

получать стоимость облигации при приобретении облигаций эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных в подпункте 2.13 пункта 2 проспекта эмиссии;

получить номинальную стоимость облигации, а также причитающийся доход при погашении облигации в срок и порядке, предусмотренные в подпункте 2.14 пункта 2 проспекта эмиссии.

Кроме перечисленных прав, владелец облигаций вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные законодательством и проспектом эмиссии.

5.2. Обязанности эмитента.

Эмитент обязуется обеспечить права владельца облигаций при соблюдении им установленного законодательством порядка осуществления этих прав, в том числе:

обеспечить владельцу облигаций возврат денежных средств, полученных эмитентом от размещения выпуска облигаций, в том числе причитающийся доход в порядке и на условиях, предусмотренных в подпункте 2.8 пункта 2 проспекта эмиссии;

выплачивать доход в порядке и на условиях, предусмотренных в подпунктах 2.10 и 2.11 пункта 2 проспекта эмиссии;

досрочно погашать облигации в порядке и на условиях, предусмотренных в подпункте 2.12 пункта 2 проспекта эмиссии;

приобретать облигации в порядке и на условиях, предусмотренных в подпункте 2.13 пункта 2 проспекта эмиссии;

погасить облигации в срок и порядке, предусмотренные в подпункте 2.14 пункта 2 проспекта эмиссии.

5.3. Ответственность эмитента за неисполнение обязательств.

В случае неисполнения (ненадлежащего исполнения) эмитентом своих обязательств по выплате дохода, а также иных обязательств эмитента по перечислению денежных средств владельцам облигаций, эмитент уплачивает пеню в размере 0,1 % от несвоевременно выплаченных доходов или иных выплат владельцам облигаций за каждый день просрочки.

Директор

Унитарного предприятия «Санта Холод»

В.В.Езерский

Главный бухгалтер

Унитарного предприятия «Санта Холод»

Н.Н.Квач

От имени Поручителя

И.о.директора

СП «Санта Бремор» ООО

С.Д.Михеев

Главный бухгалтер

СП «Санта Бремор» ООО

С.Н.Селивоник



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2020 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Учетный номер плательщика	200050681
Вид экономической деятельности	68200
Организационно-правовая форма	1310
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул. Писателя Смирнова, 6А

Дата утверждения	17.03.2021
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	17 225	17 591
Нематериальные активы	120	3	3
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	-	7
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	57	46
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	17 285	17 647
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	451	373
в том числе:			
материалы	211	451	373
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	19	35
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	5	7
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	1 500	1 448
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	183	23
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	2 158	1 886
БАЛАНС	300	19 443	19 533

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	2 200	2 200
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	11 022	11 022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	2 682	2 379
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	15 904	15 601
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	2 000	2 000
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	2 000	2 000
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	1 301	1 670
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	65	44
по авансам полученным	632	-	2
по налогам и сборам	633	295	223
по социальному страхованию и обеспечению	634	43	40
по оплате труда	635	90	69
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	808	1 292
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	238	262
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	1 539	1 932
БАЛАНС	700	19 443	19 533

Руководитель

(подпись)

В.А.Силуков

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

17 марта 2021

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2020 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"		
Учетный номер плательщика	200 050 681		
Вид экономической деятельности	68 200		
Организационно-правовая форма	1 310		
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО		
Единица измерения	тыс.руб.		
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова, 6А		
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	6 082	5 550
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(4 832)	(4 685)
Валовая прибыль	030	1 250	865
Управленческие расходы	040	(683)	(613)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	567	252
Прочие доходы по текущей деятельности	070	6	61
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(130)	(201)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	443	112
Доходы по инвестиционной деятельности	100	32	234
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	3	90
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
дивиденды к получению	103	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	29	144
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	(96)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	(69)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	(27)
Доходы по финансовой деятельности	120	5	8
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	5	8
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(100)	(32)
в том числе:			
дивиденды к уплате	131	(80)	(24)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(16)	(5)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(4)	(3)

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	(63)	114
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	380	226
Налог на прибыль	160	(78)	(12)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (убытка)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	302	214
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	1	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Сокращенная прибыль (убыток)	240	303	214
Валовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Рассчитанная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Генеральный директор

(подпись)

В.А.Силуков

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

14 марта 2021

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2020 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Учетный номер плательщика	200050681
Вид экономической деятельности	682
Организационно-правовая форма	13
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова, 6А

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	2 200	-	-	-	11 121	2 067	-	15 388
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2018 г.	040	2 200	-	-	-	11 121	2 067	-	15 388
За январь - декабрь 2019 года									
Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	39	351	-	390
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	214	-	214
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	39	137	-	176
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
платежи собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
ликвидация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	(138)	(39)	-	(177)
В том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	(138)	(39)	-	(177)
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
покуп 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	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2019 г.	100	2 200	-	-	-	11 022	2 379	-	15 601
Остаток на 31.12.2019 г.	110	2 200	-	-	-	11 022	2 379	-	15 601
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	140	2 200	-	-	-	11 022	2 379	-	15 601
За январь - декабрь 2020 года									
Расширение собственного капитала — всего	150	-	-	-	-	-	303	-	303
В том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	302	-	302
пересценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	1	-	1
Доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
выплаты собственнику имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала — всего	160	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
пересценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
покуп 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	2 200	-	-	-	11 022	2 682	-	15 904

Руководитель

Главный бухгалтер

[Подпись]
[Подпись]

В.А.Силюк

(инициалы, фамилия)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

17 марта 2021

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2020 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Учетный номер плательщика	200050681
Вид экономической деятельности	68.200
Организационно-правовая форма	1310
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул. Писателя Смирнова, 6А

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	10 517	9 393
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	10 496	9 349
от покупателей материалов и других запасов	022	3	6
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	18	38
Направлено денежных средств – всего	030	(9 594)	(9 854)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(5 406)	(5 935)
на оплату труда	032	(1 853)	(1 563)
на уплату налогов и сборов	033	(2 285)	(2 285)
на прочие выплаты	034	(50)	(71)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	923	(461)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	3	108
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	3	108
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(136)	(1 044)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(136)	(1 026)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	(18)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(133)	(936)

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	-	2 000
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	2 000
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств – всего	090	(630)	(634)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	(490)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	-	-
на выплаты процентов	093	(553)	(40)
на лизинговые платежи	094	(77)	(104)
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(630)	1 366
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	160	(31)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2019 г.	120	23	54
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	130	183	23
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

(подпись)

В.А.Силук

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

17 марта 2021

71

**Примечание к бухгалтерской отчетности
Унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта Холод»
за 2020 год.**

Унитарное предприятие по оказанию услуг «Санта Холод» является коммерческой организацией – юридическим лицом по законодательству республики Беларусь. Имеет закрепленное за ним на праве хозяйственного ведения обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный и другие счета в учреждениях банков, простую круглую печать и штампы со своим наименованием, иные реквизиты юридического лица, действует на условиях полного хозяйственного расчета, самофинансирования и самоокупаемости.

Целью деятельности предприятия является осуществление хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли.

Местонахождение предприятия: Республика Беларусь, 224014, г. Брест, ул. Писателя Смирнова 6А.

Среднесписочная численность работающих – 152 человек. Основной вид деятельности предприятия: сдача в наем собственного и арендованного недвижимого имущества (код по статистике 68200)

СП «Санта Импэкс» ООО и ОАО «Савушкин продукт» являются основными арендаторами всех сдаваемых в аренду площадей, т.е., 83,1%. Всего в аренду сдано 88,6 % от всех площадей (53873,7 м.кв.) находящихся на балансе предприятия.

Имеются незначительные объемы по продаже тепла арендаторам, а также предприятие оказывает дополнительно услуги торговому унитарному предприятию «Санта Импэкс» а именно: техническое обслуживание и ремонт стационарного холодильного торгового оборудования, оборудования системы электроснабжения, теплоснабжения и вентиляции в 47 торговых предприятиях в следующих городах и а. г.: Витебск, Лиозно, Орша (3), Толочин, Городок, Барань, Сенно, г. Гомель (5), г.Брагин, г.Речица (4), г.Гродно(8), г. п. Россь, п. Б. Берестовица, Лида, Щучин, Дятлово, Шумилино, Мосты, г. Волковысі а.г. Красносельский, Слуцк (2), г. п. Копыль, г.Могилев (6), Горки (2). Кроме того, оказываются услуги по ремонту оборудования ОАО «Савушкин продукт», по ремонту холодильного оборудования на транспорте СП "Санта Импэкс Брест" ООО.

ОКПО – 4728804

ОКЮЛП (УНП) – 200050681

СООУ (орган управления) – 99900

ОКОПФ (организационно-правовая) – форма 1310

Учредителем и собственником предприятия является белорусско-германское совместное предприятие «Санта Бремор» общество ограниченной ответственностью, зарегистрированное распоряжении

Администрации СЭЗ «Брест» № 70-р от 17 декабря 2001 года в едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 200656098 свидетельство 0009, расположенное по адресу: Республика Беларусь, 224025, г. Брест, ул., Катин Бор, 106.

14 сентября 2016 года предприятием был подписан договор об установлении статуса дочерней компании холдинга №8. Данный договор заключен на основании и в соответствии с частью пятой пункта 1.1 статьи 1 Указа Президента Республики Беларусь №660 от 28.12.2009 года, и в соответствии с решением №22 от 14.09.2016 года внеочередного общего собрания Участников Управляющей компании (СП «Санта Импэкс» ООО), решением собственника имущества Компании (Унитарное предприятие «Санта Холод») протокол №18 от 14.09.2016 года внеочередного общего собрания Участников СП «Санта Бремор» ООО.

С момента заключения договора предприятие приобрело статус дочерней компании по отношению к Управляющей компании, а Управляющая компания в порядке и на условиях, определенных законодательством Республики Беларусь, принимает решение о включении Компании в состав участников Холдинга.

Управляющая компания приобретает права по управлению деятельностью Компании в объеме, определенном настоящим договором, а так же в рамках указанных прав и по заданию Компании принимает на себя обязанности по организации и осуществлению поддерживающих бизнес - процессов Компании, а Компания обеспечивает реализацию управленческих решений Управляющей компании, принимает и оплачивает оказанные услуги.

В состав унитарного предприятия «Санта Холод» входит шесть обособленных подразделений (отделов) без права ведения самостоятельных расчетов в банке и без составления отдельного баланса. Это отделы в городах Минск, Витебск, Могилев, Гродно, Брест и Гомель. Кроме, того имеют участки: г. Слуцке, в г. Волковыске, в г. Жлобине, в г. Калинковичи, в Пинске, г. Бобруйске. (30.04.2019г., согласно договора купли-продаж предприятия №1/19-Н приобретен имущественный комплекс в г. Бобруйске).

Учет в организации ведется автоматизированным способом использованием бухгалтерской программы 1С (версия 7) и за отчетный период методы отражения доходов и расходов в бухгалтерском учете не менялись.

Бухгалтерский учет активов ведется по фактической себестоимости каждой единицы.

Обслуживающие банки:

- по зарплатному проекту – «Альфа-Банк» (текущий расчетный счет BY79ALFA30122106130020270000 в бел. рублях),

-«Белагропромбанк» в бел. рублях текущий расчетный счет BY78BAPB30124913300110000000

В 2016 году предприятием освоена новая программа автоматизации процессов бюджетирования доходов и расходов (система SAP BPC 10.1), которая позволяет анализировать доходы предприятия в разрезе сдаваемых помещений, а расходы по сдаваемым объектам.

Дебиторская задолженность составляет 1557 тыс. руб., в том числе просроченная – 454 тыс. руб.; из общей дебиторской задолженности задолженность покупателей, составляет 1554 тыс. руб., в том числе просроченная 453 тыс. руб.; за топливно-энергетические ресурсы 170 тыс. руб. в том числе просроченная 1 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила 1301 тыс. руб., в том числе просроченная – 7 тыс. руб., из нее поставщикам за товары, работы, услуги 99 тыс. руб., в том числе просроченная 7 тыс. руб.); по топливно-энергетическим ресурсам - 34 тыс. руб., по налогам – 295 тыс. руб.; социальному страхованию – 43 тыс. руб.; оплате труда 90 тыс. руб.

На учете числятся претензионные суммы в размере 57267, 07 руб. в том числе:

КФХ «Фитосинтез» на сумму 2511,25,
ОАО «Дрогичинский комбикормовый завод» - 154,04,
ООО «Голден Экскалибур» - 2104,01руб.
Бобруйский завод напитков УКПП- 1702,85,
ОДО «Елена» - 494,03,
ООО «Дистрибьюторская компания Медведь» -31383,19,
филиал №1 НТООО «Связьинфпрмсервис» -3141,80
УТУП «Дарья Торг» -523,01,
ООО «АйсФиш» - 15252,89

Значительное число претензионных сумм обусловлено приобретением на аукционе имущественного комплекса ОАО «Рыбный ряд» в г. Бобруйске

В текущем периоде добавилась задолженности ООО «АйсФиш» 15252,89 руб.

По состоянию на 01.01.2021 года имеется невозвращенный долгосрочный займ учредителю СП «Санта Бремор» ООО в сумме 2000 тыс. руб. (средства предоставлены на приобретение имущественного комплекса «Рыбный ряд» в г. Бобруйске).

За отчетный период выручка от деятельности предприятия составила 6082 тыс. руб. (без НДС) в том числе: аренда – 5113 тыс. руб., обслуживание оборудования -780 тыс. руб., продажа теплоэнергии – 149 тыс. руб., уборка помещений - 18 тыс. руб., погрузочно-разгрузочные работы – 21 тыс. руб. прочие - 1 тыс. руб.

Себестоимость предоставляемых услуг составила – 4832 тыс. руб. Кроме того, управленческие расходы составили 683 тыс. рублей.

Балансовая прибыль за период составила 302 тыс. руб. К уплате бюджет налога на прибыль 78 тыс. рублей.

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 01.01.2021 года числится страхование имущества на 9 тыс. руб. и отпуска будущего месяца -9 тыс. руб. и строительные расходы до открытия строительства 1 тыс. руб.

В качестве критерия для оценки удовлетворительности структуры баланса используется коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность собственными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. По состоянию на 01.01.2021 г. этот показатель составил 1,4, что ниже норматива, но выше чем на начало отчетного периода. Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами, составил 0,18, что достаточно для покрытия финансовых обязательств у предприятия.

За отчетный период текущего года коэффициент финансовой независимости составил 0,82, что значительно выше нормативного значения ($K_{фн} \geq (0.4-0.6)$)

Стоимость чистых активов предприятия составляет 15904 тыс. руб. (Справочно: 2200 тыс. руб. уставный фонд).

Директор

В.А. Силук

Гл. бухгалтер

Н.Н. Квач

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**Унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта-Холод»
За период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020**

*Директору унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта-Холод» - Силюку
Виктору Алексеевичу.*

Аудиторское мнение

Я провела аудит годовой бухгалтерской отчетности унитарного предприятия по оказанию услуг "Санта-Холод":

местонахождение:

224014, г. Брест, ул. Писателя Смирнова, д. 6А,

сведения о государственной регистрации: зарегистрированного в ЕГР за № 200050681 от 01.08.2013 года Администрацией Ленинского района г.Бреста, 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 моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение унитарного предприятия по оказанию услуг "Санта-Холод" по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности и изменение ее 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

Я провела аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года "Об аудиторской деятельности" и национальных правил аудиторской деятельности. Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе "Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мной соблюдался принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и принципы профессиональной этики. Я полагаю, что полученные мной аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Ключевые вопросы аудита отчетности

Я определила, что ключевые вопросы аудита отчетности, о которых необходимо сообщить в моем 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.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Моя 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, аудитор индивидуальный предприниматель применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, я выполняю следующее:

- выявляю и оцениваю риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываю и выполняю аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаю 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;

- получаю понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей

для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих целям аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;

- оцениваю надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваю правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаю 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 я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, я должна привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является недостаточным, мне следует модифицировать аудиторское мнение. Мои 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;

- оцениваю 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.

Я осуществляю информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о планируемых объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Я предоставляю лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что ими были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и 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.

Аудиторская организация:

Индивидуальный предприниматель Медведева Татьяна Ивановна;
юридический адрес: 224033, РБ. г.Брест ул.Сябровская д.105 кв.97;
сведения о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации
выданное Администрацией Московского р-на г.Бреста 20.09.06г. на основании решения
№464, в ЕГР № 290678646;
УНП 290678646;
квалификационный аттестат аудитора №0001389 от 13.09.2006 года выдан Министерством
финансов Республики Беларусь.

17 марта 2021 года.

Аудиторское заключение получил

Директор унитарного предприятия «Санта Холод»

В.А.Силук



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2021 года

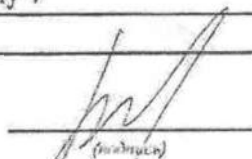
Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Учетный номер плательщика	200050681
Вид экономической деятельности	68200
Организационно-правовая форма	1310
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул. Писателя Смирнова, 6А

Дата утверждения	18.03.2022
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	16 781	17 225
Нематериальные активы	120	3	3
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	1 844	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	52	57
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	18 680	17 285
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	643	451
в том числе:			
материалы	211	643	451
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	20	19
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	41	5
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	1 512	1 500
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	141	183
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	2 357	2 158
БАЛАНС	300	21 037	19 443

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	2 200	2 200
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	11 021	11 022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	2 766	2 682
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	15 987	15 904
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	3 499	2 000
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	3 499	2 000
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	13	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	1 312	1 301
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	379	65
по авансам полученным	632	2	-
по налогам и сборам	633	42	295
по социальному страхованию и обеспечению	634	58	43
по оплате труда	635	105	90
по лизинговым платежам	636	235	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	491	808
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	226	238
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	1 551	1 539
БАЛАНС	700	21 037	19 443

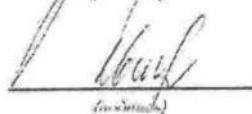
Руководитель


(подпись)

В.В.Езерский

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер


(подпись)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

18 марта 2022

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"		
Учетный номер плательщика	200 050 681		
Вид экономической деятельности	68 200		
Организационно-правовая форма	1 310		
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО		
Единица измерения	тыс.руб.		
Адрес	г. Брест, ул. Писателя Смирнова, 6А		
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	6 922	6 082
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(5 785)	(4 832)
Валовая прибыль	030	1 137	1 250
Управленческие расходы	040	(859)	(683)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	278	567
Прочие доходы по текущей деятельности	070	36	6
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(161)	(130)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	153	443
Доходы по инвестиционной деятельности	100	52	32
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	28	3
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	10	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	14	29
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(8)	-
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(3)	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(5)	-
Доходы по финансовой деятельности	120	25	5
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	25	5
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(105)	(100)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(86)	(80)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(11)	(16)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(8)	(4)

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	(36)	(63)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	117	380
Налог на прибыль	160	(34)	(78)
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	83	302
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	1	1
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	84	303
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

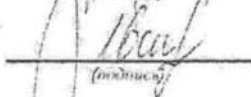
Руководитель


(подпись)

В.В.Езерский

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер


(подпись)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

18 марта 2022

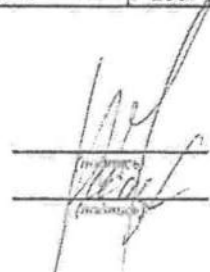
ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
 за январь - декабрь 2021 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Учетный номер плательщика	200050681
Вид экономической деятельности	68 200
Организационно-правовая форма	1 310
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова, 6А

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	2 200	-	-	-	11 022	2 379	-	15 601
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	040	2 200	-	-	-	11 022	2 379	-	15 601
За январь - декабрь 2020 года	050	-	-	-	-	-	303	-	303
Увеличение собственного капитала — всего		-	-	-	-	-	303	-	303
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	302	-	302
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	1	-	1
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020 г.	100	2 200	-	-	-	11 022	2 682	-	15 904
Остаток на 31.12.2020 г.	110	2 200	-	-	-	11 022	2 682	-	15 904
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020 г.	140	2 200	-	-	-	11 022	2 682	-	15 904
За январь - декабрь 2021 года									
Увеличение собственного капитала — всего	150	-	-	-	-	-	84	-	84
В том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	83	-	83
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	1	-	1
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	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
В том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
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
Уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2021 г.	200	2 200	-	-	-	11 021	2 766	-	15 987



(инициалы, фамилия)

В.В.Езерский

(инициалы, фамилия)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

та 2022

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и
отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Идентификационный номер плательщика	200050681
Код экономической деятельности	68 200
Организационно-правовая форма	1 310
Место управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова ,6А

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Получено денежных средств – всего	020	11 427	10 517
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	11 418	10 496
от покупателей материалов и других запасов	022	3	3
от продажи	023	-	-
прочие поступления	024	6	18
Отдано денежных средств – всего	030	(11 071)	(9 594)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(6 186)	(5 406)
на оплату труда	032	(2 192)	(1 853)
на уплату налогов и сборов	033	(1 812)	(2 285)
на прочие выплаты	034	(881)	(50)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	356	923
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Получено денежных средств – всего	050	34	3
в том числе:			
от покупателей основных средств, материальных активов и других	051	24	3
от возврата предоставленных займов	052	-	-
от продажи от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	10	-
прочие поступления	055	-	-
Отдано денежных средств – всего	060	(1 440)	(136)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(1 440)	(136)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(1 406)	(133)

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	1 499	-
В том числе:			
кредиты и займы	081	1 499	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств – всего	090	(491)	(630)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	-	-
на выплаты процентов	093	(382)	(553)
на лизинговые платежи	094	(109)	(77)
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	1 008	(630)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(42)	160
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	183	23
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	130	141	183
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

(подпись)

В.В.Езерский

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

18 марта 2022

**Примечание к бухгалтерской отчетности
Унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта Холод»
за 2021 год.**

Унитарное предприятие по оказанию услуг «Санта Холод» является коммерческой организацией – юридическим лицом по законодательству республики Беларусь. Имеет закрепленное за ним на праве хозяйственного ведения обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный и другие счета в учреждениях банков, простую круглую печать и штампы со своим наименованием, иные реквизиты юридического лица, действует на условиях полного хозяйственного расчета, самофинансирования и самоокупаемости.

Целью деятельности предприятия является осуществление хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли.

Местонахождение предприятия: Республика Беларусь, 224014, г. Брест, ул. Писателя Смирнова 6А.

Среднесписочная численность работающих – 150 человек. Основной вид деятельности предприятия: сдача в наем собственного и арендованного недвижимого имущества (код по статистике 68200)

СП «Санта Импэкс» ООО и ОАО «Савушкин продукт» являются основными арендаторами всех сдаваемых в аренду площадей, т.е., 83,8%. Всего в аренду сдано 86,0 % от всех площадей (53617,8 м.кв.) находящихся на балансе предприятия.

Имеются незначительные объемы по продаже тепла арендаторам, а также предприятие оказывает дополнительно услуги СП «Санта Импэкс» ООО, а именно: техническое обслуживание и ремонт стационарного холодильного торгового оборудования, оборудования системы электроснабжения, теплоснабжения и вентиляции в 59 торговых объектах в следующих городах и поселках городского типа: Витебск, Шумилино, Лиозно, Орша (3), Толочин, Городок, Барань, Сенно, Гомель (5), Брагин, Речица (4), Ченки, Гродно (9), Б. Берестовица, Лида (2), Щучин, Дятлово, Мосты, Волковыск, Красносельский, Корбчицы, Слуцк (4), Копыль, Солигорск (3), Старобин, Могилев (5), Горки (2), Климовичи, Кричев (2), Чериков. Кроме того, оказываются услуги по ремонту оборудования ОАО «Савушкин продукт», по ремонту холодильного оборудования на транспорте СП "Санта Импэкс Брест" ООО.

К тому же, предприятие предоставляет услуги кросс-докинга ОАО "Брестский мясокомбинат" и ответственного хранения товара СП "Санта Бремор" ООО.

ОКПО – 4728804

ОКЮЛП (УНП) – 200050681

СООУ (орган управления) – 99900

ОКОПФ (организационно-правовая) – форма 1310

Учредителем и собственником предприятия является белорусско-германское совместное предприятия «Санта Бремор» общество с ограниченной ответственностью, зарегистрированное распоряжением Администрации СЭЗ «Брест» № 70-р от 17 декабря 2001 года в едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 200656098 свидетельство 0009, расположенное по адресу: Республика Беларусь, 224025, г. Брест, ул., Катин Бор, 106.

14 сентября 2016 года предприятием был подписан договор об установлении статуса дочерней компании холдинга №8. Данный договор заключен на основании и в соответствии с частью пятой пункта 1.1 статьи 1 Указа Президента Республики Беларусь №660 от 28.12.2009 года, и в соответствии с решением №22 от 14.09.2016 года внеочередного общего собрания Участников Управляющей компании (СП «Санта Импэкс» ООО), решением собственника имущества Компании (Унитарное предприятие «Санта Холод») протокол №18 от 14.09.2016 года внеочередного общего собрания Участников СП «Санта Бремор» ООО.

С момента заключения договора предприятие приобрело статус дочерней компании по отношению к Управляющей компании, а Управляющая компания в порядке и на условиях, определенных законодательством Республики Беларусь, принимает решение о включении Компании в состав участников Холдинга.

Управляющая компания приобретает права по управлению деятельностью Компании в объеме, определенном настоящим договором, а также в рамках указанных прав и по заданию Компании принимает на себя обязанности по организации и осуществлению поддерживающих бизнес – процессов Компании, а Компания обеспечивает реализацию управленческих решений Управляющей компании, принимает и оплачивает оказанные услуги.

В состав унитарного предприятия «Санта Холод» входит шесть обособленных подразделений (отделов) без права ведения самостоятельных расчетов в банке и без составления отдельного баланса. Это отделы в городах: Минск, Витебск, Могилев, Гродно, Брест и Гомель. Кроме, того имеются участки: г. Слуцке, в г. Волковыске, в г. Жлобине, в г. Калинковичи, в г. Пинске, г. Бобруйске.

Учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С (версия 7) и за отчетный период методы отражения доходов и расходов в бухгалтерском учете не менялись.

Бухгалтерский учет активов ведется по фактической себестоимости каждой единицы.

Обслуживающие банки:

- по зарплатному проекту – «Альфа-Банк» (текущий расчетный счет – BY79ALFA30122106130020270000 в бел. рублях),

-«Белагропромбанк» в бел. рублях текущий расчетный счет - BY78BAPB301249133001100000000

-«Белагропромбанк» в бел. рублях вкладной (депозитный) отзывной счет - BY69BAPB341242397001000000000

- по зарплатному проекту – «Белгазпромбанк» (текущий расчетный счет - BY68OLMP30123001007060000933 в бел. рублях),

В 2016 году предприятием освоена новая программа автоматизации процессов бюджетирования доходов и расходов (система SAP BPC 10.1) которая позволяет анализировать доходы предприятия в разрезе сдаваемых помещений, а расходы по сдаваемым объектам.

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1512 тыс. руб., в том числе просроченная – 162 тыс. руб.; из общей краткосрочной дебиторской задолженности задолженность покупателей, составляет 1483 тыс. руб., в том числе просроченная 161 тыс. руб.; за топливно-энергетические ресурсы 16 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 1312 тыс. руб., в том числе просроченная – 3 тыс. руб., из нее поставщикам за товары, работы услуги 379 тыс. руб., в том числе просроченная 3 тыс. руб.; по топливно-энергетическим ресурсам - 35 тыс. руб., по авансам полученным – 2 тыс. руб., по налогам – 42 тыс. руб., социальному страхованию – 58 тыс. руб., по лизинговым платежам -235 тыс. руб., оплате труда 105 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность включает в себя претензионные суммы в размере 52322,10 руб., в том числе:

ООО «Голден Экскалибур» - 2104,01руб.

ООО «Дистрибьюторская компания Медведь» -31383,19,

филиал №1 НТООО «Связьинфпрмсервис» -3141,80

УТУП «Дарья Торг» - 440,21,

ООО «АйсФиш» - 15252,89.

Значительное число претензионных сумм обусловлено приобретением на аукционе имущественного комплекса ОАО «Рыбный ряд» в г. Бобруйск (договор купли-продажи предприятия №1/19-Н от 30.04.2019г.).

По состоянию на 01.01.2022 года имеются невозвращенны долгосрочные займы учредителю СП «Санта Бремор» ООО в сумме 3499 тыс. руб. (2000 тыс. руб. средства предоставлены на приобретение имущественного комплекса «Рыбный ряд» в г. Бобруйске, договор займа б/н от 04.06.2019г. 1499 тыс.руб. средства предоставлены на реконструкцию склада холодильники и рампы в г. Бресте СОФ, договор займа б/н от 15.06.2021г.).

За отчетный период выручка от деятельности предприятия составила 6922 тыс. руб. (без НДС) в том числе: аренда – 5217 тыс. руб., обслуживание оборудования -1161 тыс. руб., продажа теплоэнергии – 210 тыс. руб., уборка помещений - 32 тыс. руб., погрузочно-разгрузочные работы – 302 тыс. руб.

Себестоимость предоставляемых услуг составила – 5785 тыс. рублей. Кроме того, управленческие расходы составили 859 тыс. рублей.

Балансовая прибыль за период составила 83 тыс. руб. К уплате в бюджет налога на прибыль 34 тыс. рублей.

В качестве критерия для оценки удовлетворительности структуры баланса используется коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность собственными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. По состоянию на 01.01.2022 г. этот показатель составил 1,52, на начало отчетного периода составлял 1,4, это показывает на обеспеченность предприятия краткосрочными активами для погашения краткосрочных обязательств. Коэффициент обеспеченности обязательств активами, составил 0,24, что достаточно для покрытия финансовых обязательств у предприятия.

За отчетный период текущего года коэффициент финансовой независимости составил 0,76, что значительно выше нормативного значения ($K_{фн} \geq (0.4-0.6)$)

Стоимость чистых активов предприятия составляет 15987 тыс. руб. (Справочно: 2200 тыс. руб. уставный фонд).

Директор

В.В. Езерский

Гл. бухгалтер

Н.Н. Квач

31

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта Холод»
За период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021

*Директору унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта Холод» -Езерскому
Вячеславу Васильевичу.*

Аудиторское мнение

Я провела аудит годовой бухгалтерской отчетности унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта Холод»:

местонахождение:

224014, г. Брест, ул. Писателя Смирнова, д. 6А,

сведения о государственной регистрации: зарегистрированного в ЕГР за № 200050681 от 01.08.2013 года Администрацией Ленинского района г.Бреста, 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 моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта Холод» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты ее деятельности и изменение ее 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

Я провела аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года "Об аудиторской деятельности" и национальных правил аудиторской деятельности. Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе "Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мной соблюдался принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и принципы профессиональной этики. Я полагаю, что полученные мной аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Ключевые вопросы аудита отчетности

Я определила, что ключевые вопросы аудита отчетности, о которых необходимо сообщить в моем 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.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Моя 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, аудитор индивидуальный предприниматель применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, я выполняю следующее:

- выявляю и оцениваю риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываю и выполняю аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаю 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;

- получаю 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;

- оцениваю надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваю правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаю 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 я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, я должна привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует модифицировать аудиторское мнение. Мои 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;

- оцениваю 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.

Я осуществляю 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.

Я предоставляю лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мной 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.

Аудиторская организация:

Индивидуальный предприниматель Медведева Татьяна Ивановна;
 юридический адрес: 224033, РБ. г.Брест ул.Сябровская д.105 кв.97;
 сведения о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации
 выданное Администрацией Московского р-на г.Бреста 20.09.06г. на основании решения
 №464, в ЕГР № 290678646;
 УНП 290678646;
 квалификационный аттестат аудитора №0001389 от 13.09.2006 года, выдан Министерством
 финансов Республики Беларусь.

25 мая 2022 года.

Аудиторское заключение получил

Директор унитарного предприятия «Санта Холод»

25 мая 2022 года



В.В.Езерский

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2022 года

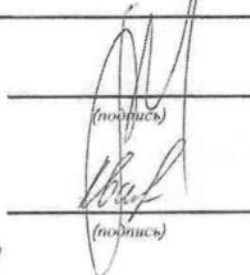
Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Учетный номер плательщика	200050681
Вид экономической деятельности	68200
Организационно-правовая форма	1310
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова ,6А

Дата утверждения	16.03.2023
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
I	2	3	4
I ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	27 034	16 781
Нематериальные активы	120	7	3
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	-	1 844
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	45	52
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	27 086	18 680
II КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	688	643
в том числе:			
материалы	211	688	643
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	19	20
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	41
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	1 569	1 512
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	124	141
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	2 400	2 357
БАЛАНС	300	29 486	21 037

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	2 200	2 200
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	20 169	11 021
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	2 999	2 766
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	25 368	15 987
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	3 256	3 499
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	3 256	3 499
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	14	13
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	632	1 312
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	103	379
по авансам полученным	632	-	2
по налогам и сборам	633	327	42
по социальному страхованию и обеспечению	634	58	58
по оплате труда	635	123	105
по лизинговым платежам	636	-	235
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	21	491
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	216	226
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	862	1 551
БАЛАНС	700	29 486	21 037

Руководитель

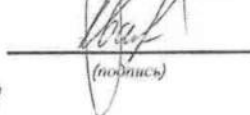


(подпись)

В.В.Езерский

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер



(подпись)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

16.03.2023

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2022 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Идентификационный номер плательщика	200 050 681
Код экономической деятельности	68 200
Организационно-правовая форма	1 310
Организация управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова, 6А

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	7 969	6 922
Стоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(6 360)	(5 785)
Чистая прибыль	030	1 609	1 137
Валовые расходы	040	(1 072)	(859)
Расходы на реализацию	050	-	-
Потери (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	537	278
Доходы по текущей деятельности	070	18	36
Расходы по текущей деятельности	080	(132)	(161)
Потери (убыток) от текущей деятельности	090	423	153
Доходы по инвестиционной деятельности	100	106	52
В том числе:			
Доходы от выбытия основных средств, материальных активов и других долгосрочных активов	101	92	28
Доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
Доходы к получению	103	5	10
Доходы по инвестиционной деятельности	104	9	14
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(98)	(8)
В том числе:			
Расходы от выбытия основных средств, материальных активов и других долгосрочных активов	111	(86)	(3)
Расходы по инвестиционной деятельности	112	(12)	(5)
Доходы по финансовой деятельности	120	74	25
В том числе:			
Финансовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	74	25
Доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(205)	(105)
В том числе:			
Расходы к уплате	131	(144)	(86)
Финансовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(61)	(11)
Расходы по финансовой деятельности	133	-	(8)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
убыток) от инвестиционной и овой деятельности	140	(123)	(36)
убыток) до налогообложения	150	300	117
на прибыль	160	(67)	(34)
ние отложенных налоговых активов	170	-	-
ние отложенных налоговых обязательств	180	-	-
налоги и сборы, исчисляемые из прибыли	190	-	-
платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
прибыль (убыток)	210	233	83
т от переоценки долгосрочных активов, не мый в чистую прибыль (убыток)	220	9 148	1
т от прочих операций, не включаемый в прибыль (убыток)	230	-	-
вая прибыль (убыток)	240	9 381	84
прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
нная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

ель

(подпись)

ухгалтер

(подпись)

В.В.Езерский

(инициалы, фамилия)

Н.Н.Квач

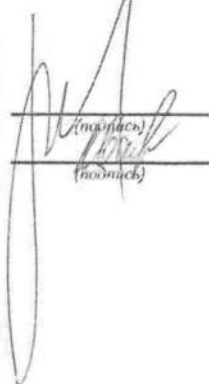
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2022 года

Унитарное предприятие "Санта Холод"	
Идентификационный номер плательщика	200050681
Код экономической деятельности	68 200
Органо-правовая форма	1 310
Учредитель СП "Санта Бремор" ООО	
Масштаб отчета	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова, 6А

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
на 31.12.2020 г.	010	2 200	-	-	-	11 022	2 682	-	15 904
изменения в связи с учетной политикой	020	-	-	-	-	-	-	-	-
изменения в связи с ошибками	030	-	-	-	-	-	-	-	-
начисленный остаток на 1 января 2021 года	040	2 200	-	-	-	11 022	2 682	-	15 904
изменения в декабре 2021 года	050	-	-	-	-	-	84	-	84
прибыль	051	-	-	-	-	-	83	-	83
и долгосрочных	052	-	-	-	-	-	1	-	1
прочих операций, не вошедших в чистую прибыль	053	-	-	-	-	-	-	-	-
полных именных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
доли в уставном капитале (учредителей, акционеров)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
и облигаций	057	-	-	-	-	-	-	-	-
и облигаций	058	-	-	-	-	-	-	-	-
и облигаций	059	-	-	-	-	-	-	-	-
изменения в декабре 2021 года	060	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
и долгосрочных	061	-	-	-	-	-	-	-	-
и долгосрочных	062	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
прочих операций, не вошедших в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
и номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
и долей в уставном капитале (учредителей, акционеров)	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
Уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2022 г.	200	2 200	-	-	-	20 169	2 999	-	25 368


(подпись)
(подпись)

В.В.Езерский
(инициалы, фамилия)
Н.Н.Квач
(инициалы, фамилия)

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и
отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2022 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Идентификационный номер плательщика	200050681
Код экономической деятельности	68 200
Организационно-правовая форма	1 310
Место управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова ,6А

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Получено денежных средств – всего	020	12 971	11 427
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, выполненных работ, услуг	021	12 941	11 418
от покупателей материалов и других ресурсов	022	9	3
от других источников	023	-	-
иные поступления	024	21	6
Отдано денежных средств – всего	030	(11 771)	(11 071)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(6 407)	(6 186)
на оплату труда	032	(2 510)	(2 192)
на оплату налогов и сборов	033	(1 778)	(1 812)
иные выплаты	034	(1 076)	(881)
Итого движения денежных средств по текущей деятельности	040	1 200	356
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Получено денежных средств – всего	050	114	34
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов	051	110	24
от предоставления займов	052	-	-
от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
иные поступления	054	4	10
Отдано денежных средств – всего	060	(208)	(1 440)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов	061	(208)	(1 440)
на предоставление займов	062	-	-
на вложение в уставный капитал других организаций	063	-	-
иные выплаты	064	-	-
Итого движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(94)	(1 406)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
денежных средств по финансовой деятельности			
по денежным средствам – всего	080	-	1 499
в том числе:			
кредиты и займы	081	-	1 499
покупка акций	082	-	-
от собственника имущества (участников)	083	-	-
от поступления	084	-	-
по денежным средствам – всего	090	(1 123)	(491)
в том числе:			
погашение кредитов и займов	091	(720)	-
получения дивидендов и других доходов	092	-	-
взноса в уставном капитале			
получения процентов	093	(180)	(382)
финансовые платежи	094	(223)	(109)
по выплатам	095	-	-
по движению денежных средств по основной деятельности	100	(1 123)	1 008
по движению денежных средств по инвестиционной и финансовой деятельности	110	(17)	(42)
денежных средств и эквивалентов на 31.12.2021 г.	120	141	183
денежных средств и эквивалентов на 31.12.2022 г.	130	124	141
изменений курсов иностранных	140	-	-

директор

(подпись)

бухгалтер

(подпись)

В.В.Езерский

(инициалы, фамилия)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

10.13

42

**Примечание к бухгалтерской отчетности
Унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта Холод»
за 2022 год.**

Сведения о предприятии

Унитарное предприятие по оказанию услуг «Санта Холод» (далее – Предприятие) является коммерческой организацией – юридическим лицом по законодательству республики Беларусь. Имеет закрепленное за ним на праве хозяйственного ведения обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный и другие счета в учреждениях банков, простую круглую печать и штампы со своим наименованием, иные реквизиты юридического лица, действует на условиях полного хозяйственного расчета, самофинансирования и самоокупаемости.

Целью деятельности Предприятия является осуществление хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли. (далее –

Предприятие зарегистрировано в ЕГР за № 200050681 от 01.08.2013 г. Администрацией Ленинского района г.Бреста.

Юридический адрес: Республика Беларусь, 224014, г. Брест, ул. Писателя Смирнова 6А.

ОКПО – 4728804

ОКЮЛП (УНП) – 200050681

СООУ (орган управления) – 99900

ОКОПФ (организационно-правовая) – форма 1310

Уставный фонд сформирован в денежной форме и составляет 2200 тыс.

руб.

Среднесписочная численность работающих – 152 человека.

В отчетном периоде предприятие обслуживалось в следующих банках:

- ЗАО «Альфа-Банк» текущий расчетный счет BY79ALFA30122106130020270000 в бел. рублях (зарплатный проект),

- ОАО «Белагропромбанк» в бел. рублях текущий расчетный счет BY78BAPB301249133001100000000

- ОАО «Белагропромбанк» в бел. рублях вкладной (депозитный) ссудной счет -BY69BAPB341242397001000000000

- ОАО «Белгазпромбанк» (текущий расчетный счет BY68OLMP301230010070600000933 в бел. рублях) (зарплатный проект).

Основным видом хозяйственной деятельности Предприятия является в соответствии с ОКЭД:

- сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества (68200).

Кроме того, Предприятие занимается дополнительными видами деятельности:

- производство, передача, распределение и продажа пара и горячей воды, кондиционирование воздуха;(35300)
- ремонт машин и оборудования общего и специального назначения (120);
- складирование и хранение (52100);
- общая чистка и уборка зданий (81210);
- ремонт электрического оборудования (33140);
- санитарно-технические работы (43220);
- транспортная обработка грузов (52240)
- монтаж, установка промышленных машин и оборудования (33200);
- прочая деятельность по предоставлению вспомогательных коммерческих услуг, не включенная в другие группировки (82990).

Всего в аренду сдано 85,3 % от всех площадей (54267,7 м.кв.) находящихся на балансе предприятия. Основными арендаторами всех сдаваемых в аренду площадей являются СП «Санта Импэкс» ООО и ОАО «Вушкин продукт», что составляет 87,8%.

Кроме того, Предприятие оказывает дополнительно услуги по:

- техническому обслуживанию и ремонту стационарного холодильного и теплового оборудования, оборудования системы электроснабжения, водоснабжения и вентиляции. Основным заказчиком данных услуг является СП «Санта Импэкс» ООО (94,9%);

- ремонту холодильного оборудования на транспорте СП "Санта Импэкс" ООО.

Имеются незначительные объемы по продаже тепла арендаторам, также предприятие предоставляет услуги по ремонту оборудования ОАО «Вушкин продукт», услуги кросс-докинга ОАО "Брестский мясокомбинат", ответственному хранению товара СП "Санта Бремор" ООО.

Учредителем и собственником предприятия является белорусско-лиманское совместное предприятия «Санта Бремор» общество с ограниченной ответственностью, зарегистрированное распоряжением администрации СЭЗ «Брест» № 70-р от 17 декабря 2001 года в едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 200656098 свидетельство 0009, расположенное по адресу: Республика Беларусь, 224025, г. Брест, ул., Катин Бор, 106.

14 сентября 2016 года предприятием был подписан договор об обновлении статуса дочерней компании холдинга №8. Данный договор вложен на основании и в соответствии с частью пятой пункта 1.1 статьи 14 за Президента Республики Беларусь №660 от 28.12.2009 года, и в

соответствии с решением №22 от 14.09.2016 года внеочередного общего собрания Участников Управляющей компании (СП «Санта Импэкс» ООО), решением собственника имущества Компании (Унитарное предприятие «Санта Холод») протокол №18 от 14.09.2016 года внеочередного общего собрания Участников СП «Санта Бремор» ООО.

С момента заключения договора предприятие приобрело статус дочерней компании по отношению к Управляющей компании, а Управляющая компания в порядке и на условиях, определенных законодательством Республики Беларусь, принимает решение о включении Компании в состав участников Холдинга.

Управляющая компания приобретает права по управлению деятельностью Компании в объеме, определенном настоящим договором, а также в рамках указанных прав и по заданию Компании принимает на себя обязанности по организации и осуществлению поддерживающих бизнес – процессов Компании, а Компания обеспечивает реализацию управленческих решений Управляющей компании, принимает и оплачивает оказанные услуги.

В состав Предприятия входит шесть обособленных подразделений (отделов) без права ведения самостоятельных расчетов в банке и без оставления отдельного баланса. Это отделы в городах: Минск, Витебск, Могилев, Гродно, Брест и Гомель. Кроме, того имеются участки в городах: Слуцке, Волковыске, Жлобине, Калинковичи, Пинске, Бобруйске.

Информация об учетной политике предприятия

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с законодательством Республики Беларусь и Положением об учетной политике Предприятия, действующим в редакции, утвержденной приказом директора от 31.12.2021 г. № 318.

В соответствии с Учетной политикой признание выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг и других доходов осуществлялось по методу начисления.

Учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С:Предприятие (версия 7). По каждому счету ведется аналитический учет с использованием оборотно-альбовых ведомостей, карточек субсчетов, анализов счетов, первичной учетной документации. За отчетный период методы отражения доходов и расходов в бухгалтерском учете не менялись.

Датой принятия активов на бухгалтерский учет является дата их фактического получения, указанная в транспортных, коммерческих и иных документах, которые в соответствии с законодательством, соглашением сторон или обычаями делового оборота используются для подтверждения совершения сделок.

В качестве основных средств в учете принимаются активы, имеющие материально-вещественную форму, при одновременном выполнении следующих условий признания:

- активы предназначены для использования в деятельности предприятия, том числе в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд предприятия, а также для предоставления во временное пользование (временное владение и пользование), за исключением случаев, установленных законодательством;
- предприятием предполагается получение экономических выгод от использования активов;
- активы предназначены для использования в течение периода продолжительностью более 12 месяцев;
- предприятием не предполагается отчуждение активов в течение 12 месяцев с даты приобретения;
- первоначальная стоимость активов может быть достоверно определена.

Не относятся к основным средствам инвентарь, хозяйственные принадлежности и инструменты независимо от их стоимости и учитываются на счетах материальных запасов согласно перечня утвержденного учетной политикой.

Инвентарь, хозяйственные принадлежности и инструменты, не упомянутые в перечне или не отнесенные решением комиссии по оптимизационной политике к таковым, а также оснастка и приспособления относятся в состав основных средств, если выполняются условия, предусмотренные законодательством для отнесения активов к основным средствам.

Основные средства в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости, состоящей из всех фактических затрат на их приобретение, возведение и изготовление, включая расходы по доставке, тащу, проценты за кредиты, уплата госпошлин, командировочные расходы, затраты на услуги других лиц, связанные с приведением основных средств в состояние, пригодное для использования и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, доставкой, установкой, пуском основных средств и приведением их в состояние, пригодное для использования.

Стоимость основных средств и нематериальных активов погашается ежемесячным начислением амортизации линейным способом.

Бухгалтерский учет материалов (запасов) ведется по фактической стоимости каждой единицы.

Формирование учетных цен производится исходя из цены фактического приобретения материалов, указанных в договоре с поставщиком и расходов, связанных с их приобретением (кроме процентов за кредит), которые определяются пропорционально стоимости материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы, сформированной при записке на счета бухгалтерского учета.

Канцелярские принадлежности, рукавицы, синтетические моющие средства и др. материальные ценности, стоимостью менее 2 базовых величин, списываются единовременно на затраты, по мере передачи их в эксплуатацию; подтверждается ведомостями выдачи подобных материалов сотрудникам предприятия.

Инвентарь, хозяйственные принадлежности и инструменты, стоимостью более двух базовых величин списывается в размере 50 % стоимости предметов – при передаче их со складов в эксплуатацию и 50 % стоимости выбытии их за непригодностью.

Курсовые разницы в бухгалтерском учете учитываются в установленном порядке, согласно норм Национального стандарта № 69, отражаются на момент их возникновения в течение отчетного периода.

Характеристика деятельности предприятия

В 2016 году Предприятием освоена новая программа автоматизации процессов бюджетирования доходов и расходов (система SAP BPC 10.1), которая позволяет анализировать доходы предприятия в разрезе сдаваемых помещений, а расходы по сдаваемым объектам.

Первоначальная стоимость основных средств учитывается на счете 01 «Основные средства» к которому применяются субсчета 01.1 «Основные средства в организации» и 01.4 «Основные средства в лизинге». По состоянию на 31.12.2022 первоначальная стоимость основных средств на счете 01 составляет 44288 тыс. руб., которая отражена на субсчете 01.01. Увеличение первоначальной стоимости основных средств за 2022 года произошло за счет приобретения, реконструкции, модернизации и переоценки.

Начисление амортизации основных средств учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств» к которому применяются субсчета 02.1 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01.1» и субсчете 02.4 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01.4». Сумма начисленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2022 составила 17254 тыс. руб. Амортизация основных средств, приобретенных в лизинг, начислялась согласно договорам финансового лизинга и учитывалась на субсчете 02.4 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01.4».

Информация о движении основных средств за 2022 год

тыс.руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022		Изменения за 2022 г.							На 31.12.2022	
	Д-т сч. 01	К-т сч. 02	Первоначальная стоимость ОС				Амортизация ОС			Д-т сч. 01	К-т сч. 02
			Поступило (+)	Реконструкция, модернизация (+)	Переоценка (+/-)	Выбыло (-)	Начислено (+)	Переоценка (+/-)	Списано по выбывшим ОС (-)		
Основные средства, всего	27925	11144	473	1700	14284	94	982	5135	7	44288	17254
в том числе:											
земельные участки	20192	6397		1628	11451		362	3779		33271	10538
здания	1776	985		27	1809		74	986		3612	2045
транспортные средства	686	224			1024		18	370		1710	612
инвентарь и оборудование	4583	3137	390	45		58	305		2	4960	3440
спортивные сооружения	478	272					201			478	473
инвентарь и принадлежности	171	102	65			36	15		5	200	112
иные ОС	39	27	18				7			57	34

Нематериальные активы предприятия предоставлены компьютерными программами и правом собственности на земельные участки.

Первоначальная стоимость учитывается на счете 04 «Нематериальные активы» и по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 11 тыс. руб.

Начисление амортизации нематериальных активов производилось линейным способом и учитывалось по счету 05 «Амортизация нематериальных активов». Накопленная амортизация нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022г – 4 тыс. руб.

Информация о движении нематериальных активов за 2022 год

тыс.руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022		Изменения за 9 месяцев 2022 г.						На 30.09.2022	
	Д-т сч. 04	К-т сч. 05	Первоначальная стоимость НМА			Амортизация НМА			Д-т сч. 04	К-т сч. 05
			Поступило (+)	Переоценка (+/-)	Выбыло (-)	Начислено (+)	Переоценка (+/-)	Списано по выбывшим НМА (-)		
Нематериальные активы, всего	7	4			1	1		1	11	4
в том числе:										
программное обеспечение, база данных	5	2			1	1		1	4	2
патенты, права на изобретения	2	2				5			7	2

Запасы Предприятия включают в себя материалы, комплектующие детали, запасные части, топливо, инвентарь, хозяйственные принадлежности спец. оснастку которые учитываются на счете бухгалтерского учета 10 «Материалы» по цене их фактического приобретения и по состоянию на 31.12.2022 г. составляли 688 тыс. руб.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учитывается дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности учитывается дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателей	На 01.01.2022	На 31.12.2022
	Сумма задолженности	Сумма задолженности
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	52	45
в том числе:		
по претензиям	52	45
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1512	1569
в том числе:		
покупателями и заказчиками	795	830
поставщиками и подрядчиками	290	194
с бюджетом	74	54
с персоналом	5	9
с разными дебиторами и кредиторами	348	482

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Долгосрочные обязательства представлены долгосрочными займами, предоставленными учредителем СП «Санта Бремор» ООО в сумме 2779 тыс. руб. (2000 тыс. руб. средства предоставлены на приобретение земельного участка «Рыбный ряд» в г. Бобруйске, договор займа б/н от 04.06.2019г. и 779 тыс.руб. средства предоставлены на реконструкцию холодильника и рампы в г. Бресте СОФ, договор займа б/н от 06.2021г.).

Краткосрочные обязательства представлены краткосрочной дебиторской задолженностью, краткосрочной частью долгосрочных обязательств.

Информация по кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателей	На 01.01.2022	На 31.12.2022
	Сумма задолженности	Сумма задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	3449	3256
в том числе:		
Долгосрочные кредиты и займы	3449	3256
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1325	646
в том числе:		
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	13	14
расчеты с поставщиками и подрядчиками	379	103
расчеты с покупателями и заказчиками	2	
по налогам и сборам	42	327
по социальному страхованию и обеспечению	58	58
по оплате труда	105	123
по лизинговым платежам	235	
по прочим кредиторам	491	21

За отчетный период выручка от деятельности Предприятия составила – 7969 тыс. руб. (без НДС) в том числе:

- сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества - 196 тыс.руб.;
 - производство, передача, распределение и продажа пара и горячей воды, кондиционирование воздуха- 207 тыс.руб.;
 - ремонт машин и оборудования общего и специального назначения - 324 тыс.руб.;
 - складирование и хранение -492 тыс. руб.;
 - общая чистка и уборка зданий -33 тыс.руб.
 - ремонт электрического оборудования 163 тыс. руб.;
 - санитарно-технические работы 155 тыс. руб.;
 - транспортная обработка грузов 396 тыс. руб.;
 - монтаж, установка промышленных машин и оборудования 3 тыс.руб.
- Общая сумма затрат всего составила- 7432 тыс. руб. в том числе себестоимость предоставляемых услуг составила – 6360 тыс. рублей.
- Основные статьи затрат, относящиеся к себестоимости услуг:
- амортизация основных средств и предметов лизинга 849 тыс. руб.
 - заработная плата работников 2308 тыс. руб.

- отчисления в Фонд социальной защиты населения – 783 тыс. руб.

Информация по инвестиционной и финансовой деятельности:

За 2022 год получена прибыль в размере от текущей деятельности в сумме 537 тыс. руб.

Доходы по инвестиционной деятельности составили 106 тыс.руб. Основной частью доходов по инвестиционной являлись доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов, которые составили 92 тыс. руб. Расходы по инвестиционной деятельности составили 98 тыс.руб., в том числе расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов 86 тыс.руб., прочие расходы по инвестиционной деятельности составили 12 тыс.руб. и предоставлены расходами по оплатам за госпошлину и вознаграждения по договору.

Доходы по финансовой деятельности предоставлены курсовыми разницеми от пересчета обязательств и составляют 74 тыс. руб. Расходы по финансовой деятельности предоставлены курсовыми разницеми от пересчета обязательств и процентами к уплате и составляют 61 тыс. руб. и 144 тыс.руб. соответственно.

Чистая прибыль за 2022 год составила 233 тыс. руб. К уплате в бюджет бюджета на прибыль 67 тыс. рублей.

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022 года учитывается страхование имущества на 12 тыс. руб., строительные расходы до выбытия строительства 1 тыс. руб. и отпуска будущего месяца 6 тыс. руб.

В составе доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022 года учитывается стоимость безвозмездно полученных от учредителя СП «Санта-Холод» ООО объектов основных средств и материалов на сумму 216 тыс. руб.

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние Унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта Холод», структуру его баланса и прибыли, выполнен в соответствии с требованиями Инструкции о порядке расчета коэффициента платежеспособности и проведения анализа и финансового состояния и платежеспособностью объектов хозяйствования, утвержденной Постановлением Минфина РБ, экономики РБ от 27.12.2011 №140/206 (далее- Инструкция), с использованием в качестве основы предусмотренных этой Инструкцией аналитических форм.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования Унитарного предприятия «Санта Холод» на 31.12.2022

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	1,52	2,78	$K_1 \geq 1,5$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,34	0,64	$K_2 \geq 0,2$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,24	0,14	$K_3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{\text{абсл}}$): $K_{(\text{абсл})} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	0,09	0,14	$K_{\text{абсл}} \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{\text{ок}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4}) / 2}$	-	0,32	оборачиваемость капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{\text{оос}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4}) / 2}$	-	3,35	оборачиваемость оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{\text{фи}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б.стр.700}}$	0,76	0,86	$K_{\text{фи}} \geq 0,4 - 0,6$
8	Коэффициент капитализации $K_{\text{кап}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б.стр.490}}$	0,32	0,16	$K_{\text{кап}} \leq 1,0$

В качестве критерия для оценки удовлетворительности структуры баланса используется коэффициент текущей ликвидности, характеризующийщую обеспеченность собственными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. По состоянию на 31.12.2022 г. этот показатель составил 2,78, это указывает на обеспеченность Предприятия краткосрочными активами для погашения краткосрочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности обязательств активами, составил 0,14, это означает, что у Предприятия достаточно активов для покрытия финансовых обязательств.

Стоимость чистых активов предприятия составляет 25368 тыс. руб., что выше уставного фонда. Чем больше значение чистых активов, тем выше уровень финансовой устойчивости Предприятия, поскольку оно ведет свою деятельность в основном за счет собственных средств, а не вовлеченных чужих средств.

Предприятие ориентировано на увеличение количественных и качественных показателей хозяйственной деятельности, на рост финансовых показателей.

Директор

Гл. бухгалтер



В.В. Езерский

Н.Н. Квач

**Аудитор – Индивидуальный
предприниматель**

Медведева Татьяна Ивановна

Квалификационный аттестат аудитора № 0001389 от
13.09.2006 года выдан Министерством финансов РБ;
свидетельство о
государственной регистрации индивидуального
предпринимателя № 290678646, выдано Администрацией
Московского района г. Бреста
20.09.2006 года на основании решения № 464;
расчетный счет № BY21BPSB30131213330179330000 в ОАО
«Сбер Банк»
г. Минск, ВИС: BPSBBY2X
224033, РБ, г. Брест, ул. Сябровская, д. 105, кв. 97
УНП 290678646
Тел/факс: +375 162 285119, моб. +375 29 724-69-50,
+375 29 6252632

**Auditor – Private entrepreneur
Tatsiana Miadzwedzewa**

Auditor's qualification certificate № 0001389 dd. 13.09.2006,
issued by Ministry of Finance of Belarus; evidence of state registration
of individual
entrepreneur № 290678646, issued by Administration of
Moscow district of Brest city
20.09.2006 according to the Decision № 464;
current account № BY21BPSB30131213330179330000 in OJSC «Sber
Bank»
Minsk city, bank BIC: BPSBBY2X
224033, Belarus, Brest city, Siabrowskaya St, 105-97
VAT 290678646
tel/fax: +375 162 285119, mob. +375 29 724-69-50,
+375 29 6252632

e-mail: audit2008@tut.by

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта Холод»
За период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022**

**Директору унитарного предприятия по оказанию услуг «Санта Холод» -Езерскому
Вячеславу Васильевичу.**

Аудиторское мнение

Мной проведен аудит бухгалтерской отчетности унитарного предприятия по оказанию
услуг «Санта Холод» находящегося по адресу:

224014, г. Брест, ул. Писателя Смирнова, д. 6А, зарегистрированного в ЕГР за
№200050681 от 01.08.2013 года, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31
декабря 2022 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 моему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех
существенных аспектах отражает финансовое положение Унитарное предприятие «Санта
Холод» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты ее деятельности и
изменение ее 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

Мной проведен аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь "Об аудиторской деятельности" и национальных правил аудиторской деятельности. Мои обязанности в соответствии с этими требованиями далее описаны в разделе «Обязанности аудитора-индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчетности» моего аудиторского заключения. Я независима по отношению к **унитарному предприятию «Санта Холод»** в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Международной федерации бухгалтеров, и мной соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями. Я полагаю, что полученные мною аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство **унитарного предприятия «Санта Холод»** несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство **унитарного предприятия «Санта Холод»** несет ответственность за оценку способности **унитарного предприятия «Санта Холод»** 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, **унитарного предприятия «Санта Холод»** несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица **унитарного предприятия «Санта Холод»**.

Обязанности аудитора-индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Моя цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская

отчетность унитарного предприятия «Санта Холод» 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 Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, я применяю профессиональное суждение и сохраняю профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, я выполняю следующее:

- выявляю и оцениваю риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываю и выполняю аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаю 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;

- получаю понимание системы внутреннего контроля унитарного предприятия «Санта Холод», имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования системы внутреннего контроля унитарного предприятия «Санта Холод»;

- оцениваю надлежащий характер применяемой унитарным предприятием «Санта Холод» учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваю правильность применения руководством унитарного предприятия «Санта Холод» 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 унитарного предприятия «Санта Холод» продолжать свою деятельность непрерывно. Если я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, я должна привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует модифицировать аудиторское мнение. Мои выводы основываются на аудиторских

казательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что унитарное предприятие «Санта Холод» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваю 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.

Мной осуществляется информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о планируемых объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые могут выявляться в ходе аудита.

Мной предоставляется лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною 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.

Аудитор-индивидуальный
предприниматель:



Т.И.Медведева.

номер квалификационного аттестата аудитора №0001389

Индивидуальный предприниматель Медведева Татьяна Ивановна.

224033, г. Брест, ул. Сябровская д.105 кв.97

Свидетельство о государственной регистрации № 200678646 от 20.09.2006 года.

Квалификационный аттестат аудитора № 0001389 от 13 сентября 2006 года, выдан Министерством финансов Республики Беларусь. Регистрационный номер записи в реестре аудиторов – индивидуальных предпринимателей: 21331

«30» мая 2023 года

Дата подписания

Аудиторское заключение получил директор унитарного предприятия «Санта Холод»
30 мая 2023 года

Езерский В.В.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 30 сентября 2023 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Учетный номер плательщика	200050681
Вид экономической деятельности	68200
Организационно-правовая форма	1310
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова ,6А

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	29 181	28 592
Нематериальные активы	120	9	7
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	133	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	45	45
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	29 368	28 644
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	960	688
в том числе:			
материалы	211	960	688
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	56	19
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	2 153	1 569
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	115	124
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	3 284	2 400
БАЛАНС	300	32 652	31 044

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	5 500	2 200
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	21 726	21 727
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	3 000	2 999
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	781	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	31 007	26 926
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	3 256
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	-	3 256
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	14
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	1 435	632
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	344	103
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	713	327
по социальному страхованию и обеспечению	634	127	58
по оплате труда	635	238	123
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	13	21
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	210	216
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	1 645	862
БАЛАНС	700	32 652	31 044

Руководитель

(подпись)

В.В.Езерский

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

24.10.2023

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - сентябрь 2023 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"		
Учетный номер плательщика	200 050 681		
Вид экономической деятельности	68 200		
Организационно-правовая форма	1 310		
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО		
Единица измерения	тыс.руб.		
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова ,6А		
Наименование показателей	Код строки	За январь - сентябрь 2023 года	За январь - сентябрь 2022 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	10 389	5 935
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(8 477)	(4 678)
Валовая прибыль	030	1 912	1 257
Управленческие расходы	040	(773)	(732)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	1 139	525
Прочие доходы по текущей деятельности	070	300	11
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(335)	(82)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	1 104	454
Доходы по инвестиционной деятельности	100	7	104
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	92
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	4
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	7	8
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	(98)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	(86)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	(12)
Доходы по финансовой деятельности	120	1	72
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	-	72
прочие доходы по финансовой деятельности	122	1	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(112)	(156)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(112)	(100)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	-	(56)

прочие расходы по финансовой деятельности	133		-
Наименование показателей	Код строки	За январь - сентябрь 2023 года	За январь - сентябрь 2022 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(104)	(78)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	1 000	376
Налог на прибыль	160	(219)	(76)
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	781	300
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	781	300
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.р. 10.2023

В.В.Езерский

(инициалы, фамилия)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - сентябрь 2023 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Учетный номер плательщика	200050681
Вид экономической деятельности	68 200
Организационно-правовая форма	1 310
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова, 6А

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 31.12.2021 г.	010	2 200	-	-	-	11 021	2 766	-	15 987
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.	040	2 200	-	-	-	11 021	2 766	-	15 987
За январь - сентябрь 2022 года									
Увеличение собственного капитала — всего	050	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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 показателя	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	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 30.09.2022 г.	100	2 200	-	-	-	20 169	2 999	-	15 987
Остаток на 31.12.2022 г.	110	2 200	-	-	-	20 169	2 999	-	25 368
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	1 558	-	-	1 558
Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.	140	2 200	-	-	-	21 727	2 999	-	26 926
За январь - сентябрь 2023 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150	3 300	-	-	-	-	1	781	4 082
В том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	781	781
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	1	-	1
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	3 300	-	-	-	-	-	-	3 300
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
В том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
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 показателя	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 30.09.2013 г.	200	5 500	-	-	-	21 726	3 000	781	31 007

Руководитель

Главный бухгалтер

(подпись)

(подпись)

В.В.Езерский

(инициалы, фамилия)

Н.Н.Квач

(инициалы, фамилия)

24.10.2013

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - сентябрь 2023 года

Организация	Унитарное предприятие "Санта Холод"
Учетный номер плательщика	200050681
Вид экономической деятельности	68 200
Организационно-правовая форма	1 310
Орган управления	Учредитель СП "Санта Бремор" ООО
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Брест, ул Писателя Смирнова ,6А

Наименование показателей	Код строки	За январь - сентябрь 2023 года	За январь - сентябрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	15 372	9 725
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	15 286	9 698
от покупателей материалов и других запасов	022		8
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	86	19
Направлено денежных средств – всего	030	(14 167)	(8 752)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(7 790)	(5 054)
на оплату труда	032	(3 071)	(1 784)
на уплату налогов и сборов	033	(2 036)	(1 155)
на прочие выплаты	034	(1 270)	(759)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	1 205	973
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	-	114
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	110
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	4
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(1 132)	(203)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(1 132)	(203)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(1 132)	(89)

Наименование показателей	Код строки	За январь - сентябрь 2023 года	За январь - сентябрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	3 870	-
В том числе:			
кредиты и займы	081	570	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	3 300	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств – всего	090	(3 952)	(839)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(3 350)	(540)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(602)	(136)
на лизинговые платежи	094	-	(163)
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(82)	(839)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(9)	45
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	120	124	141
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 30.09.2023 г.	130	115	186
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

24.10.2023

В.В.Езерский

(подпись, фамилия)

Н.Н.Кач

(подпись, фамилия)

В настоящем документе пронумеровано,
прошито и скреплено печатью 94 (Девяносто четыре) листа

Директор Унитарного предприятия
«Санта Холод»

В.В.Езерский

