

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 727

по бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года

Адресат (получатель):

Генеральному директору ООО «Активлизинг» Михневичу Сергею Евгеньевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг», зарегистрированного решением Брестского областного исполнительного комитета от 10 июля 2003 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 290313979, место нахождения: 220017, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом. 23, УНП 290313979, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2023 год,

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «Активлизинг» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основания для выражения аудиторского мнения

Я провел аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности.

Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудитора по проведению аудита бухгалтерской отчетности» моего аудиторского заключения.

Я независим по отношению к ООО «Активлизинг» в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров и мной соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями.

При проведении аудита мною соблюдался принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и принципы профессиональной этики.

Я полагаю, что полученные аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими и могут служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство ООО «Активлизинг» несет ответственность за оценку способности ООО «Активлизинг» 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 ООО «Активлизинг», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями ООО «Активлизинг», несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности ООО «Активлизинг».

Обязанности аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ООО «Активлизинг» не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, содержащего 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, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, аудитор выполняет следующее:

- выявляет и оценивает риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатывает и выполняет аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками;
- получает 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;
- получает понимание системы внутреннего контроля ООО «Активлизинг», 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 ООО «Активлизинг»;
- оценивает надлежащий характер применяемой ООО «Активлизинг» учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оценивает правильность применения руководством ООО «Активлизинг» допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делает вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Активлизинг» продолжать свою деятельность непрерывно. Если аудитор приходит к выводу о наличии такой существенной неопределенности, он должен 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. Выводы аудитора основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Активлизинг» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;
- оценивает 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.

Аудитор осуществляет 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 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



Статкевич В.Г.

Настоящее аудиторское заключение подготовлено аудитором-индивидуальным предпринимателем Статкевичем Виктором Геннадьевичем, действующим на основании свидетельства о государственной регистрации № 191074067 от 14.10.2008 г., выданного на основании решения Минского городского исполнительного комитета; место нахождения: 220025, г. Минск, ул. Космонавтов, д.7, корп.2, кв.27; УНП 191074067, квалификационный аттестат аудитора № 0001345, выдан на основании приказа Министерства финансов РБ от 31.03.2006 года № 105, регистрационный номер записи в аудиторском реестре аудиторов-индивидуальных предпринимателей Аудиторской палаты № 21294, регистрационный номер записи в аудиторском реестре Министерства финансов Республики Беларусь № 1294.

« 06 » марта 2024 года

Аудиторское заключение получено:

Генеральный директор ООО «Активлизинг»

 С.Е. Михневич

« 06 » марта 2024 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.23

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

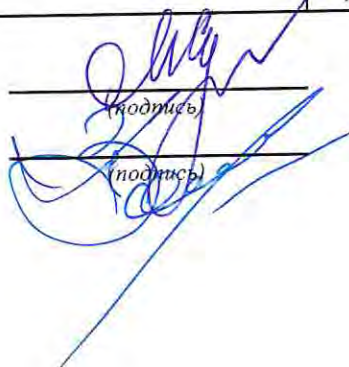
Активы	Код строки	На <u>31 декабря 2023 г.</u>	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	176	132
Нематериальные активы	120	5	2
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	150	150
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	62 472	44 619
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	62 803	44 903
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	392	331
в том числе:			
материалы	211	2	7
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	390	324
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	2 765	2 101
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	72 361	48 774
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1 295	386
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	76 813	51 592
БАЛАНС	300	139 616	96 495

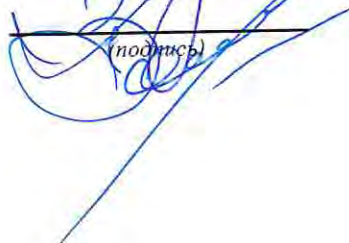
Собственный капитал и обязательства	Код строки	На <u>31 декабря</u> 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	600	600
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	17 468	13 237
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	18 068	13 837
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	57 948	42 189
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	4	3
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	8 415	6 319
ИТОГО по разделу IV	590	66 367	48 511
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	212	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	34 613	23 797
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	11 015	4 257
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	2 203	1 729
по авансам полученным	632	2 627	1 665
по налогам и сборам	633	53	782
по социальному страхованию и обеспечению	634	58	13
по оплате труда	635	70	67
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	6 003	-
прочим кредиторам	638	1	1
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	172	92
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	9 169	6 001
ИТОГО по разделу V	690	55 181	34 147
БАЛАНС	700	139 616	96 495

Руководитель

Главный бухгалтер

1 марта 2024 г.


(подпись)


(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за _____ январь - декабрь _____ 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.23

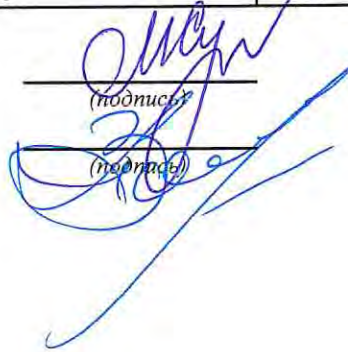
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	32 269	22 013
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(8 404)	(2 868)
Валовая прибыль	030	23 865	19 145
Управленческие расходы	040	(1 832)	(2 197)
Расходы на реализацию	050	(70)	(46)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	21 963	16 902
Прочие доходы по текущей деятельности	070	31 152	16 419
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(30 753)	(16 183)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	22 362	17 138
Доходы по инвестиционной деятельности	100	128 439	72 786
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	154	282
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	21	78
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	128 264	72 426
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(132 687)	(76 551)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(90)	(97)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(132 597)	(76 454)
Доходы по финансовой деятельности	120	21 905	37 288
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	21 879	37 252
прочие доходы по финансовой деятельности	122	26	36
Расходы по финансовой деятельности	130	(26 088)	(46 356)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(7 893)	(8 503)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(17 673)	(37 730)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(522)	(123)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(8 431)	(12 833)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	13 931	4 305
Налог на прибыль	160	(2 799)	(779)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(1)	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	11 131	3 526
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	11 131	3 526
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

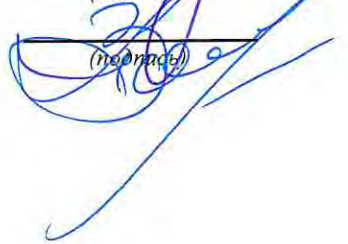
Руководитель

Главный бухгалтер

1 марта 2024 г.



 (подпись)



 (подпись)

С.Е. Михневич

 (инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

 (инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.23

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	600	-	-	-	-	16 911	-	17 511
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.	040	600	-	-	-	-	16 911	-	17 511
За январь - декабрь 2022 г. Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	3 528	-	3 528
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	3 528	-	3 528
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	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка задолженности в эквиваленте	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	-	(7 200)	-	(7 200)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(7 200)	-	(7 200)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
передача в пределах одного собственника	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022 г.	100	600	-	-	-	-	13 239	-	13 839
Остаток на 31.12.2023 г.	110	600	-	-	-	-	13 239	-	13 839

Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.	140	600	-	-	-	-	13 237	-	13 837
За январь - декабрь 2023 г.									
Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	11 131	-	11 131
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	11 131	-	11 131
переоценка задолженности в эквиваленте	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	(6 900)	-	(6 900)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	(6 900)	-	(6 900)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023 г.	200	600	-	-	-	-	17 468	-	18 068

Руководитель

Главный бухгалтер

1 марта 2024 г.

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за _____ январь - декабрь _____ 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.23

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	180 932	135 430
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	145 780	115 991
от покупателей материалов и других запасов	022	6	1
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	35 146	19 438
Направлено денежных средств - всего	030	(194 391)	(118 439)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(158 442)	(95 525)
на оплату труда	032	(950)	(1 342)
на уплату налогов и сборов	033	(5 028)	(5 486)
на прочие выплаты	034	(29 971)	(16 086)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(13 459)	16 991
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	2 069	17 381
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	185	338
возврат предоставленных займов	052	1 710	16 689
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	7	69
прочие поступления	055	167	285
Направлено денежных средств - всего	060	(1 884)	(17 024)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(8)	(2)
на предоставление займов	062	(1 710)	(16 420)
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	(166)	(602)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	185	357

Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	94 554	38 538
в том числе:			
кредиты и займы	081	94 506	37 587
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	48	951
Направлено денежных средств - всего	090	(80 371)	(56 668)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(72 086)	(40 994)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	(6 264)
на выплаты процентов	093	(8 162)	(8 491)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(123)	(919)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	14 183	(18 130)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	909	(782)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	120	386	1 168
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	130	1 295	386
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	19	31

Руководитель

Главный бухгалтер

1 марта 2024 г.


(подпись)


(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации
Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
на 31 декабря 2023 года

№ п/п	Наименование показателей	На <u>31 декабря 2023 года</u>	На <u>31 декабря 2022 г.</u>
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	62 803	44 903
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	176	132
1.1.2	нематериальные активы	5	2
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	150	150
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	62 472	44 619
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	76 813	51 592
	в том числе:		
1.2.1	запасы	392	331
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	2 765	2 101
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	72 361	48 774
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	1 295	386
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	139 616	96 495
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	66 367	48 511
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	57 948	42 189
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	4	3
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	8 415	6 319
3.2	краткосрочные обязательства	55 181	34 147
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	212	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	34 613	23 797
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	11 015	4 257
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	172	92
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	9 169	6 001
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	121 548	82 658
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	18 068	13 837

Руководитель

Главный бухгалтер



С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»

за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ И НАПРАВЛЕНИЯХ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Активлизинг» зарегистрировано Брестским областным исполнительным комитетом 10 июля 2003 года.

В соответствии с Законом Республики Беларусь «О хозяйственных обществах» от 09.12.1992 г. № 2020-ХІІ (в действующей редакции) ООО «Активлизинг» (далее – Общество) прошло перерегистрацию 12 октября 2006 года. Новая редакция Устава – 24.12.2008 года. Изменения в Устав – 29.06.2010 года. 7 мая 2013 года администрацией Московского района произведена перерегистрация Устава Общества, в котором произошло перераспределение долей учредителей, разрешено открывать филиалы и введена новая должность – генеральный директор. Изменения об увеличении Уставного фонда без перераспределения долей внесены в Устав 03.10.2014 г. на основании Протокола собрания учредителей от 22.09.2014 г. Уставный фонд на сегодняшний день составляет 600 000 белорусских рублей. Изменения в Уставе Общества, внесенные 16.09.2016 г. Протоколом собрания участников от 05.09.2016 г., привели к изменениям состава Участников Общества и перераспределению долей между ними. В результате изменений в Уставе Общества, внесенных 26.08.2020 г. Протоколом собрания участников от 25.08.2020 №21-2020 г., произошло изменение состава Участников Общества и перераспределение долей между ними.

Уставный фонд на 100 % состоит из денежных средств.

Учредителями с 15.07.2021 г. Общества являются:

1. Гражданин Республики Беларусь Зарембо Сергей Викторович, 24.01.1971 года рождения – 98,77% доли Уставного фонда.
2. Гражданка Республики Беларусь Кобяк Наталья Владимировна, 02.10.1974 года рождения – 1,23% доли Уставного фонда.

Исполнительным органом Общества с 26.08.2020 года является генеральный директор Михневич Сергей Евгеньевич.

Общество было зарегистрировано в налоговой инспекции Ленинского района г. Бреста, УНП 290313979.

В начале 2011 года в связи с изменением юридического адреса произведена регистрация Общества в качестве налогоплательщика в инспекции Московского района г. Бреста.

В сентябре 2018 года в связи с изменением юридического адреса произведена регистрация Общества в качестве налогоплательщика в инспекции Фрунзенского района № 2 г. Минска.

На данный момент юридический адрес Общества: 220017, г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом.23 (уведомление органов исполнительной власти об изменении юридического адреса от 04.04.2023 г.).

Офисы компании расположены:

- г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом.23,
- г. Брест, пр. Республики, 1/2, пом 28.

Общество с 17 июня 2013 года открыло филиал в г. Минске без выделения на отдельный баланс и без открытия отдельного расчетного счета. В результате изменения юридического адреса филиал в г. Минске закрыт.

11 июня 2013 года Минским городским исполнительным комитетом за №192008212 было зарегистрировано Унитарное предприятие по оказанию услуг «Актив-Сикст», которое находилось по адресу 220090 г. Минск, Логойский тракт, д.22А оф. 151. 100% доли в уставном фонде (3 000 BYN) принадлежит ООО «Активлизинг». 27 сентября 2013 года это предприятие переименовано в Унитарное предприятие «Актив-Рент». В июне 2014 года его уставный фонд доведен до 150 000 BYN. По решению собрания учредителей 21.03.2016 г. предприятие переименовано в ООО «Актив-Рент». Его основные виды деятельности – финансовый лизинг с физическими и юридическими лицами

Для ведения деятельности Обществом открыты следующие счета:
в «ОАО Белгазпромбанк» г. Минск (код OLMРBY2X):

1. Текущий (расчетный) счет BYN № BY64OLMP30113000000090000933

2. Текущий (расчетный) счет USD/EUR/RUB :

USD - BY53OLMP30113000000090000840,

EUR - BY13OLMP30113000000090000978,

RUB - BY37OLMP30113000000090000643.

3. Аккредитивный счет EUR/USD :

USD – BY49OLMP31613000000050000840,

EUR – BY58OLMP31613000000470000978,

EUR – BY09OLMP31613000000050000978,

4. Корпоративный счет BYN – BY77OLMP3011090000045Z000933

5. Депозитные счета

BYN – BY48OLMP34113000000030000933

BYN - BY94OLMP34110000005210000933

EUR –BY43OLMP34110000005210000978

USD – BY35OLMP34110000005630000840

USD –BY83OLMP34110000005210000840

в ОАО «Паритетбанк» (код POISBY2X):

1. Текущие (расчетные) счета

BYN – BY85POIS30110071252301933003,

EUR - BY80POIS30110071252301978004.

В ОАО «Банк БелВЭБ» (код BELBВY2X):

1. Текущие (расчетные) счета

BYN - BY60BELB30110001CF0010226000,

USD - BY45BELB30110001CF0020226000.

2. Депозитные счета

BYN - BY25BELB34110001CF1050226000

BYN - BY85BELB34110001CF1010226000

USD – BY06BELB31510001CF1000226000

USD - BY70BELB34110001CF1020226000

EUR - BY55BELB34110001CF1030226000

В ОАО «Белинвестбанк» (код BLBBВY2X)

1. Текущие (расчетные) счета

BYN –BY94BLBB30110290313979001001

USD – BY67BLBB30110290313979001002

EUR - BY40BLBB30110290313979001003

RUB - BY13BLBB30110290313979001004

3. Депозитные счета

BYN - BY85BLBB34110290313979001001

В ЗАО «МТБанк» (код МТВКВY22):

1. Текущие (расчетные) счета

BYN - BY54МТВК30110001093300000616

USD - BY09МТВК30110001084000000617

EUR - BY40МТВК30110001097800000618

RUB - BY17МТВК30110001064300000619

2. Депозитные счета

BYN - BY68МТВК34110000093300000252

В ОАО «БНБ-Банк» (код BLNBВY2X):

1. Текущие (расчетные) счета

BYN - BY55BLNB30110000263048000933
USD - BY10BLNB30110000263048001840
EUR - BY67BLNB30110000263048001978
RUB - BY91BLNB30110000263048001643

ЗАО "Банк "Решение" (код RSHNBY2X)

1. Текущие (расчетные) счета

BYN - BY60RSHN30117223800110000000
USD - BY41RSHN30117223850110000000
EUR - BY41RSHN30117223850110000000
RUB - BY41RSHN30117223850110000000

Общество специализируется на предоставлении услуг финансовой аренды (лизинга) как за счет собственных, так и за счет заемных средств. Лизинговая деятельность не лицензируется. Но с 01.09.2014 г. для занятий данным видом деятельности организация должна быть включена Национальным Банком Республики Беларусь в реестр лизинговых организаций. В реестр Общество занесено 16.10.2014 г. за №10023.

Основным (текущим) видом деятельности Общества является финансовый лизинг. Общество осуществляет также оптовую торговлю автомобилями, производит сдачу в аренду движимого и в наем недвижимого имущества, что относится к инвестиционному виду деятельности. Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 год составила 22 человека. Списочная численность работников в среднем за 2023 год – 48 человек. Фонд оплаты труда за этот период составил 1 000 741,02 BYN.

Процент износа собственных основных средств на 01.01.2024 г. составил 43,5%.

По методике расчета национального статистического комитета, виды осуществляемой хозяйственной деятельности (код ОКЭД и их удельный вес в общем объеме операций компании) за 2023 год составили:

64910 Финансовый лизинг – 97,15%;
45111 Оптовая торговля автотранспортом – 1,23%;
77110 Сдача в аренду автомобилей, оперативный лизинг – 0,54%;
68200 Сдача в наём недвижимости – 0,49%;
Прочие виды торговли – 0,59%.

Обществом в 2023 году начали осуществляться хозяйственные операции с использованием цифровых знаков (токенов) (далее - токены). Суммы обязательств, возникших при размещении собственных токенов перед владельцами этих токенов, на конец предыдущего года отсутствовали, на конец отчетного периода составили 5 155 тыс. руб., в т. ч. процентов на 31.12.2023 г. – 32 тыс. руб.

2. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, ПРИНЯТЫЕ В ОБЩЕСТВЕ

Методика ведения бухгалтерского учета в обществе разработана на основании профессионального суждения главного бухгалтера общества и изложена в Положении об учетной политике ООО «Активлизинг» на 2023 год (далее – учетная политика).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой общества в 2023 году определяли:

- 1) критерии отнесения объектов к основным средствам. Это:
 - имеющие материально-вещественную форму;
 - предназначенные для использования в деятельности общества, в том числе при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд общества, а также для предоставления во временное пользование (временное владение и пользование), за исключением случаев, установленных законодательством;
 - способные приносить обществу экономические выгоды от их использования;
 - предназначенные для использования в течение периода продолжительностью более 12 месяцев;

– не предполагаемые на момент приобретения для отчуждения в течение 12 месяцев с даты приобретения;

– первоначальная стоимость которых может быть достоверно определена.

Следующие активы:

– сопутствующие принадлежности к оргтехнике (USB-флешки, сумки для ноутбуков, удлинители, аккумуляторы, USB-хабы, сетевые адаптеры, мыши, клавиатура, камеры, коврики для оргтехники т.п.);

– рекламные принадлежности (стенды, баннеры информационные вывески, указатели, таблички и т.п.);

– посуда, кухонные принадлежности и хозяйственный инвентарь (система очистки воды, сушилки д/посуды, уборочный инвентарь, картины, цветочные горшки, и т.п.);

– сопутствующие принадлежности по обслуживанию автомобилей (устройства для диагностики автомобиля, аптечка, топливные карты и т.п.);

– канцелярские принадлежности (калькуляторы, степлеры, дыроколы, ножницы, штампы и т.п.);

– запасные части;

– комплектующие изделия (мониторинговые устройства и т.п.);

– инструмент механический и оснастка для ремонтных работ (молотки, кисти, сверла, валики и т.п.)

признаются запасами, от использования которых общество планирует получать экономические выгоды в течение периода продолжительностью не более 12 месяцев.

2) критерии отнесения объектов к предметам лизинга. Это:

– имеющее материально-вещественную форму;

– предоставляемые обществом во временное пользование (временное владение и пользование) по договорам финансовой аренды (лизинга).

Стоимость предмета лизинга определялась с учетом инвестиционных расходов общества, как лизингодателя, на:

– приобретение имущества, предназначенного для последующей передачи в качестве предмета лизинга, у продавца (поставщика) предмета лизинга;

– приобретение товаров (работ, услуг), необходимых для доставки предмета лизинга, доведения его до состояния, пригодного к использованию лизингополучателем в соответствии с договором лизинга, и передачу лизингополучателю;

– иных инвестиционных расходов лизингодателя, связанных с приобретением предмета лизинга, доведением его до состояния, пригодного к использованию лизингополучателем в соответствии с договором лизинга, и передачей лизингополучателю;

– учет изъятого имущества по договорам финансовой аренды (лизинга): производился в следующем порядке:

– после принятия изъятого имущества по не погашенной в установленный срок контрактной стоимости предмета лизинга, оно переводилось по соответствующей стоимости на счет 41 «Товары»;

– расходы, связанные с возвратом предметов лизинга, доведением их до состояния пригодного для реализации и их реализацией, отражались на счете 44 «Расходы на реализацию» по мере их фактического осуществления;

3) критерии отнесения объектов к нематериальным активам. Это:

– идентифицируемые и не имеющие материально-вещественной формы;

– предназначенные для использования в деятельности общества, в том числе в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд общества, а также для предоставления в пользование;

– способные приносить обществу экономические выгоды от использования и общество может ограничить доступ других лиц к данным выгодам;

– предназначенные для использования в течение периода продолжительностью более 12 месяцев;

– не предполагаемые на момент приобретения для отчуждения в течение 12 месяцев с даты приобретения;

– первоначальная стоимость которых может быть достоверно определена;

4) способы погашения стоимости основных средств и нематериальных активов: амортизируемая стоимость, способы (методы) начисления амортизации, поправочные коэффициенты к нормам амортизации (при эксплуатации объекта в режимах, отличающихся от базовых), нормативные сроки службы и сроки полезного использования, нормы амортизации определялись созданной в обществе постоянно действующей комиссией по вводу в эксплуатацию и списанию основных средств, нематериальных активов, материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, других товарно-материальных ценностей, определению в них содержания драгоценных материалов, проведению амортизационной политики, инвентаризации имущества и обязательств общества, ревизии кассы (далее – комиссия);

5) начисление амортизации по основным средствам, нематериальным активам, находящимся на балансе общества, производить линейным способом, расчет амортизации производить исходя из месячной нормы амортизации, не определять амортизируемую стоимость основных средств и нематериальных активов за вычетом амортизационной ликвидационной стоимости.

По активам:

относящимся к инвентарю и принадлежностям, инструменту в соответствии с постановлением Министерства экономики Республики Беларусь от 30.09.2011 № 161 «Об установлении нормативных сроков службы основных средств и признании утратившими силу некоторых постановлений Министерства экономики Республики Беларусь» (далее – Постановление № 161),

поступившим в общество с 01.01.2023 и признанным основными средствами (далее – Инвентарь),

амортизация начисляется при вводе их в эксплуатацию в размере 100% первоначальной стоимости.

Комиссия общества также принимает решение о необходимости определения амортизируемой стоимости основных средств (за исключением Инвентаря) и нематериальных активов за вычетом амортизационной ликвидационной стоимости;

б) учет изъятого имущества по договорам лизинга производится в следующем порядке:

– после принятия изъятого имущества на счет 08 «Вложения в долгосрочные активы» по остаточной стоимости (если изъятие происходит по договорам лизинга действовавшим по состоянию на 1 января 2019 года и исполнение которых продолжается в 2023 году) или по не погашенной в установленный срок контрактной стоимости предмета лизинга (если изъятие происходит по договорам лизинга, обязательства по которым стали исполняться с 1 января 2019 года и исполнение которых продолжается в 2023 году), оно переводится по соответствующей стоимости на счет 41 «Товары»;

– расходы, связанные с возвратом предметов лизинга, доведением их до состояния пригодного для реализации и их реализацией, отражаются на счете 44 «Расходы на реализацию» по мере их фактического осуществления.

Пересчет не погашенной в установленный срок контрактной стоимости предмета лизинга (если изъятие происходило по договорам лизинга, обязательства по которым стали исполняться с 1 января 2019 года и исполнение которых продолжается в 2023 году) по договорам лизинга, обязательства по которым выражены в белорусских рублях эквивалентно суммам в иностранной валюте, производится по курсу Национального банка Республики Беларусь, установленному для валюты обязательства по договору лизинга на дату акта приема-передачи предмета лизинга в лизинг, с отнесением образующихся разниц в дебет (кредит) счета 91 «Прочие доходы и расходы»;

7) способы оценки производственных запасов:

– поступление производственных запасов производилось по фактической себестоимости их приобретения (заготовления), при этом транспортно-заготовительные расходы принимались к учету путем непосредственного их включения в фактическую себестоимость производственных запасов;

– при отпуске производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы;

8) отнесение отдельных предметов в состав средств в обороте: активы, не соответствующие критериям отнесения к основным средствам, относящиеся к инвентарю, хозяйственным принадлежностям, инструменту, оснастке и приспособлениям, а также не признанные основными средствами согласно п.п. 1 настоящих Примечаний, от использования которых общество планирует получать экономические выгоды в течение периода продолжительностью не более 12 месяцев, признаются материальными запасами;

9) порядок отнесения стоимости предметов на затраты по выполнению работ, оказанию услуг, на реализацию товаров: по предметам, для которых законодательством не определен конкретный способ их списания, списывались одновременно в размере 100 процентов стоимости предметов при передаче их в эксплуатацию;

10) учет затрат на выполнение работ, оказание услуг и реализацию товаров: производился по видам деятельности и элементам затрат котловым методом;

11) дату принятия на бухгалтерский учет основных средств, нематериальных активов, производственных запасов, товаров и иных активов: это дата их фактического получения, указанная в транспортных, коммерческих и иных документах (ТТН-1, CMR-накладной, счете-фактуре (инвойсе), акте приема-передачи, приходном ордере и др.), которые в соответствии с законодательством, соглашением сторон или обычаями делового оборота использовались для подтверждения совершения сделок;

12) определение выручки от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг и других доходов: осуществлялось по методу начисления;

13) определение выручки от сдачи имущества в финансовый лизинг (аренду): по договорам финансового лизинга и аренды, в которых сумма обязательств выражена в белорусских рублях эквивалентно сумме в иностранной валюте, выручка от сдачи имущества в финансовый лизинг (аренду) определялась в белорусских рублях по официальному курсу, установленному Национальным банком Республики Беларусь на дату реализации, а в случаях, когда дата определения величины обязательства предшествовала дате или совпадала с датой реализации - в подлежащей оплате сумме в белорусских рублях.

Датой признания доходов и расходов от операций по сдаче в финансовый лизинг (аренду) имущества являлся последний день каждого месяца, к которому относился лизинговый (арендный) платеж;

14) порядок учета сумм курсовых разниц, возникших при переоценке активов и обязательств в иностранной валюте:

суммы возникающих в обществе курсовых разниц, учитываются в следующем порядке:

– суммы разниц, образующиеся с 1 января 2023 года по 31 декабря 2025 года при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в официальную денежную единицу Республики Беларусь, в соответствии с Указом № 430 относятся в бухгалтерском учете на доходы (расходы) будущих периодов и отражаются по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» и кредиту счета 98 «Доходы будущих периодов»;

– суммы разниц, возникающие при пересчете в белорусские рубли выраженной в иностранной валюте и (или) в эквиваленте стоимости дебиторской задолженности собственника имущества (учредителей, участников) по вкладам в уставный капитал общества, отражаются по дебету (кредиту) счета 75 «Расчеты с учредителями» и кредиту (дебету) счета 83 «Добавочный капитал»;

– суммы всех остальных разниц отражаются по дебету (кредиту) счетов учета денежных средств, расчетов и других счетов и кредиту (дебету) счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Списание разниц, отнесенных в соответствии с Указом № 430 на доходы (расходы) будущих периодов и отраженных по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» и кредиту счета 98 «Доходы будущих периодов», на доходы (расходы) по финансовой деятельности и отражением по кредиту (дебету) счета 91 «Прочие доходы и расходы», производится ежемесячно, не позднее 31 декабря 2025 года, в следующем порядке:

– суммы разниц, числящиеся на последний календарный день отчетного месяца в составе расходов будущих периодов, и суммы разниц, числящиеся на последний

календарный день отчетного месяца в составе доходов будущих периодов, списываются в размере наименьшей из этих сумм соответственно на расходы по финансовой деятельности отчетного месяца и на доходы по финансовой деятельности отчетного месяца;

– суммы разниц, оставшиеся на последний календарный день отчетного месяца в составе доходов (расходов) будущих периодов после списания, произведенного в соответствии с абзацем вторым настоящего подпункта, списываются на расходы (доходы) по финансовой деятельности отчетного месяца в размере 1/36 оставшейся суммы, если иное не будет устанавливаться отдельным приказом руководителя общества;

15) распределение прибыли, остающейся в распоряжении общества: производилось в соответствии с решением общего собрания участников общества;

16) проценты по кредитам и займам, полученным на приобретение (создание) основных средств, приобретение предметов лизинга, начисленные после принятия к бухгалтерскому учету основных средств, передачи предметов лизинга лизингополучателям учитывались в составе расходов по финансовой деятельности (сч. 91.4);

17) страховые расходы по собственному имуществу, учитываемому на счетах 01.1, отражались на счетах затрат в месяце оплаты услуг страховым организациям. Учет страхования имущества, учитываемого на счетах 011 (по предметам лизинга) и 01.2, велся на 97 счете и списывался на инвестиционные расходы (сч. 91.4) пропорционально сроку действия страхового полиса;

17) к доходам и расходам по текущей деятельности относился - финансовый и оперативный лизинг, оптовая торговля. Контрактная стоимость при передаче предметов в лизинг отражается на счетах 91.1 и 91.4.

К прочим доходам и расходам по текущей деятельности, учитываемых на счетах 90.7. и 90.10 относились: пени и штрафы, агентская деятельность, дооценка активов, выбытие материалов, страховые возмещения, материальная помощь, возмещение судебных расходов, кредиторская задолженность, операции с валютой, результаты инвентаризации активов, прочие доходы и расходы.

К доходам и расходам по инвестиционной деятельности относились: выбытие основных средств, проценты к получению, сдача внаём движимого и недвижимого имущества (учет на счетах 91.1 и 91.4).

К доходам и расходам по финансовой деятельности относились: курсовые и суммовые разницы, операции с облигациями, проценты по приобретению основных средств и предметов лизинга, затраты на страхование имущества по договорам лизинга (учет на счетах 91.1 и 91.4).

Датой отгрузки товаров резидентам РБ и нерезидентам для целей бухгалтерского и налогового учета признавалась дата их отпуска покупателю.

Организация в соответствии с учетной политикой курсовые разницы, возникающие в течение календарного года, включает в состав внереализационных доходов и (или) расходов при определении налоговой базы налога на прибыль в последнем отчетном периоде соответствующего календарного года.

Иные способы (методы, приемы, правила), содержащиеся в учетной политике общества на 2023 год, и не оговоренные выше и далее в настоящих Примечаниях к бухгалтерской отчетности, не оказывают существенного влияния на принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности экономические решения.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Графа 3 бухгалтерского баланса.

По строке 110 – Восстановительная (амортизируемая) стоимость основных средств – 312 тыс. руб., их амортизация – 136 тыс. руб.

По строке 150 – 150 тыс. руб. вложения в Уставный фонд ООО «Актив-Рент».

По строке 170 – Сумма 62 472 тыс. руб. составляет долгосрочная задолженность лизингополучателей по договорам лизинга, срок платежа которых наступает с 01.01.2025 г. и до окончания сроков лизинга.

По строке 230 – 2 763 тыс. руб. страхование предметов лизинга, 2 тыс. руб. – заработная плата будущих периодов (отпускные).

По строке 250 – Задолженность поставщиков – 3 053 тыс. руб., задолженность поставщиков по вознаграждениям – 135 тыс. руб. Задолженность покупателей за товар, аренду и прочие услуги – 51 тыс. руб., задолженность по договорам лизинга, приходящаяся на период с 01.01.2024 по 31.12.2024 составила 66 783 тыс. руб., просроченная задолженность по договорам лизинга 1 810 тыс. руб. Задолженность лизингополучателей по выставленным им штрафным санкциям – 480 тыс. руб., задолженность организатора выпуска и размещения токенов по реализованным токенам – 90 тыс. руб., задолженность прочих контрагентов 10 тыс. руб. Показатель данной строки уменьшен на 51 тыс. руб. - размера созданного в соответствии с законодательством резерва по сомнительным долгам.

По строке 510 – часть кредитов, облигаций и токенов к погашению с 01.01.2025 г. При этом 4 496 тыс. руб. составляют облигации 7 выпуска, 5 123 тыс. руб. – токены, 48 329 тыс. руб. – кредиты, в т. ч. 792 тыс. руб. – факторинг.

По строке 530 – 4 тыс. руб. - отложенные налоговые обязательства по не поступившим бонусам от поставщиков.

По строке 560 – 8 325 тыс. руб. - сумма НДС, приходящаяся на контрактную стоимость предметов лизинга, которая будет начислена в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя после с 01.01.2025 г., 90 тыс. руб. – сумма задолженности по задаткам перед лизингополучателями со сроком погашения с 01.01.2025 г.

По строке 610 – сумма краткосрочного факторинга с процентами.

По строке 620 – 33 745 тыс. руб. - сумма кредитов со сроком погашения до 31.12.2024 г., в т. ч. краткосрочная часть факторинга – 2 114 тыс. руб., 868 тыс. руб. – проценты по кредитам, облигациям, токенам.

По строке 638 – отражена задолженность по обязательному страхованию от несчастных случаев сотрудников.

По строке 650 – 172 тыс. руб. положительные курсовые разницы, накопленные в соответствии с Указом № 430 и Положениями учетной политики.

По строке 670 – отражен НДС, приходящийся на контрактную стоимость предметов лизинга, который будет начислен в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя до 31.12.2024 г.

Графа 3 отчета о прибылях и убытках.

По строке 010 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый лизинг – 28 928 тыс. руб. в т. ч. НДС 4 821 тыс. руб.

Обмен токенов – 5 417 тыс. руб. без НДС

Оптовая торговля – 1 267 тыс. руб. в т. ч. НДС 192 тыс. руб.

Розничная торговля – 1 574 тыс. руб. в т.ч. НДС 27 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 148 тыс. руб. в т. ч. НДС 25 тыс. руб.

По строке 020 – в разрезе видов деятельности:

Обмен токенов – 5 417 тыс. руб.

Финансовый лизинг – 827 тыс. руб.

Оптовая торговля – 753 тыс. руб.

Розничная торговля – 1 393 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 14 тыс. руб.

По строке 040 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый лизинг – 1 777 тыс. руб.

Оптовая торговля – 25 тыс. руб.

Розничная торговля – 21 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 9 тыс. руб.

По строке 050 – в разрезе видов деятельности:

Оптовая торговля – 28 тыс. руб.

Розничная торговля – 42 тыс. руб.

По строке 070:

27 841 тыс.руб. – доходы, связанные с покупкой и продажей валюты,
1 209 тыс. руб. –получаемые страховые возмещения по договорам страхования,
1 966 тыс. руб. – бонусы и вознаграждения получаемые при заключении договоров лизинга, в т.ч. НДС 280 тыс. руб.,
313 тыс. руб. – штрафные санкции, выставляемые покупателям, в т.ч. НДС – 52 тыс. руб.,
32 тыс. руб. – возмещаемые судебные расходы,
13 тыс. руб. – списание кредиторской задолженности с истекшим сроком,
4 тыс. руб. – возмещение затрат по договорам лизинга, в т.ч. НДС – 1 тыс. руб.,
6 тыс. руб. – доходы по реализации прочих запасов, в т.ч. НДС – 1 тыс. руб.
2 тыс. руб. – безвозмездно полученное имущество

По строке 080:

28 044 тыс. руб. – расходы по покупке и продаже валюты,
977 тыс. руб. – расходы по страховым возмещениям по договорам страхования,
1 634 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности с истекшим сроком,
33 тыс. руб. – вознаграждения по факторингу,
32 тыс. руб. – расходы на госпошлины, нотариальные тарифы и прочее участие в судебных процессах,
21 тыс. руб. - расходы по оплате труда, материальной помощи, страхованию ДМС,
6 тыс. руб. – целевые взносы,
3 тыс. руб. – пени, штрафы уплаченные,
2 тыс. руб. - превентивные мероприятия,
1 тыс. руб. – расходы, связанные с реализацией запасов.

По строке 104

Контрактная стоимость предметов лизинга – 128 126 тыс. руб. в т.ч. НДС 10 тыс. руб.
Сдача в аренду автомобилей – 22 тыс. руб. в т. ч. НДС 3 тыс. руб.
Сдача в аренду недвижимости – 155 тыс. руб. в т. ч. НДС 26 тыс. руб.

По строке 112

Контрактная стоимость предметов лизинга – 127 958 тыс. руб.
Страхование предметов лизинга – 4 597 тыс. руб.
Расходы по сдаче в аренду движимого и недвижимого имущества – 42 тыс. руб.

По строке 122

Доходы по облигациям – 26 тыс. руб.

По строке 133

Расходы по облигациям – 329 тыс. руб.
Расходы по токенам – 193 тыс. руб.

По текущей деятельности Общества за 2023 год прибыль составила 22 362 тыс. руб., в которой прибыль от реализации продукции, товаров, работ, услуг – 21 963 тыс. руб., прибыль от прочей текущей деятельности - 399 тыс. руб.

Убыток от прочих доходов и расходов (финансовой и инвестиционной деятельности) – 8 431 тыс. руб.

Налог на прибыль начислен в размере 2 799 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов нет, отложенных налоговых обязательств - 1 тыс. руб..

Чистая прибыль за 2023 год составила 11 131 тыс. руб.

Корректировки в связи с изменением законодательства и исправлением ошибок.

В связи с обнаружением неписанной в 2022 году дебиторской задолженности в связи с исключением из ЕГР дебиторов в бухгалтерской отчетности за 2023 год вступительное сальдо

связанной с этим списанием статьи активов, обязательств и собственного капитала скорректировано:

В приложении 1 по строке 250 корректировка -2 тыс. руб.; по строке 460 корректировка -2 тыс. руб.

В приложении 2 корректировка по строкам 080, 090, 150, 210, 240 на -2 тыс. руб.

В приложении 3 по строке 130 корректировка -2 тыс. руб.; по строке 140 корректировка -2 тыс. руб.

В связи с вышеперечисленным проведены корректировки согласно таблице:

№№	Наименование статьи баланса	Код строки	Показатель в балансе 2022 года	Откорректированный показатель в балансе 2023 года	Сумма корректировки
Приложение 1					
1	Краткосрочная дебиторская задолженность	250	48 776	48 774	-2
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	13 239	13 237	-2
Приложение 2					
1	Прочие расходы по текущей деятельности	080	16 181	16 183	+2
2	Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	17 140	17 138	-2
3	Прибыль (убыток) до налогообложения	150	4 307	4 305	-2
4	Чистая прибыль (убыток)	210	3 528	3 526	-2
5	Совокупная прибыль (убыток)	240	3 528	3 526	-2
Приложение 3 гр.8					
1	Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	0	-2	-2
2	Скорректированный остаток На 31.12.2022	140	13 239	13 237	-2

3. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН, ХАРАКТЕРЕ ОТНОШЕНИЙ И СОВЕРШЁННЫХ МЕЖДУ НИМИ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ

Согласно абзацу 3 п. 2 Национального стандарта «Индивидуальная бухгалтерская отчётность» (утверждён Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 № 104) связанные стороны - аффилированные лица хозяйственного общества; унитарные предприятия, собственники имущества и (или) руководители которых являются одними и теми же физическими лицами или состоят в близком родстве или свойстве.

Согласно перечню аффилированных лиц ООО «Активлизинг» по состоянию на 31.12.2023 года, который представлен в Приложении 1 к Примечаниям к бухгалтерской отчетности за 2023 год:

1. членами коллегиальных органов управления Общества являются его участники:
 - 1.1. Гражданин Республики Беларусь Зарембо Сергей Викторович, 24.01.1971 года рождения – 98,77% доли Уставного фонда.
 - 1.2. Гражданка Республики Беларусь Кобяк Наталья Владимировна, 02.10.1974 года рождения – 1,23% доли Уставного фонда.
2. лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Общества, являлся:
 - 2.1. Михневич Сергей Евгеньевич, генеральный директор ООО «Активлизинг».

Характер взаимоотношений между связанными сторонами представлен в Приложении 2 к Примечаниям.

Суммы резервов по сомнительным долгам на конец отчётного периода, относящиеся к дебиторской задолженности связанных сторон:
резервы не создавались.

Суммы списанной в отчётном периоде за счёт резервов по сомнительным долгам и (или) на расходы безнадежной к получению дебиторской задолженности связанных сторон:
списания не производились.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.Е. Михневич



А.Э. Вайтушко

ИНФОРМАЦИЯ
об эмитенте облигаций и его деятельности
по состоянию на

31.12.2023

1. Учетный номер плательщика (УНП)

290313979

Полное наименование эмитента

Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"

Сокращенное наименование эмитента

ООО «Активлизинг»

Местонахождение эмитента (местонахождение, почтовый адрес, телефон, факс (с международным кодом))

220017, г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом. 23, +375 44 535 66 95

Адрес электронной почты

e.kursova@alizing.by

2. Отдельные показатели деятельности эмитента облигаций:

Наименование показателя	Единица измерения	На отчетную дату	На аналогичную дату прошлого года
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тысяч рублей	32 269	22 013
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	тысяч рублей	-8 404	-2 868
Валовая прибыль	тысяч рублей	23 865	19 145
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	тысяч рублей	22 362	17 138
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	тысяч рублей	-8 431	-12 833
Прибыль (убыток) до налогообложения	тысяч рублей	13 931	4 305
Налог на прибыль; изменение отложенных налоговых активов; изменение отложенных налоговых обязательств; прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода); прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	тысяч рублей	-2 799	-779
Чистая прибыль (убыток)	тысяч рублей	11 131	3526

3. Аудиторское заключение по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности подготовлено:

06.03.2024

Аудит проведен (наименование аудиторской организации (для индивидуального предпринимателя - фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется)); местонахождение аудиторской организации (для индивидуального предпринимателя - место жительства); дата государственной регистрации, регистрационный номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей:

Аудитор-индивидуальный предприниматель Статкевич Виктор Геннадьевич;
220025, г. Минск, ул. Космонавтов, д. 7, корп. 2, кв. 27;
Свидетельство о государственной регистрации № 191074067 от 14.10.2008 г.

Период, за который проводился аудит:

с 1 января по 31 декабря 2023 года

Аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской и (или) финансовой отчетности, а в случае выявленных нарушений в бухгалтерской и (или) финансовой отчетности - сведения о данных нарушениях:

Годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО "Активлизинг" по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь

Дата и источник опубликования аудиторского заключения по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности в полном объеме:

26.03.2024 сайт <https://alizing.by>
26.03.2024 на <https://epfr.gov.by/>

Руководитель



(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер либо
руководитель организации или
индивидуальный предприниматель,
оказывающие эмитенту услуги по
ведению бухгалтерского учета и
составлению бухгалтерской и (или)
финансовой отчетности



(подпись)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

Лицо, ответственное
за подготовку отчета



(подпись)

Начальник отдела кредитования и
казначейства Курсова Е.А.
(должность, инициалы,
фамилия, телефон)

26.03.2024