

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 | |

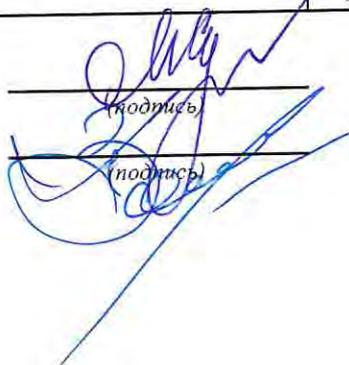
| Активы | Код строки | На <u>31 декабря 2023 г.</u> | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------------|------------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Основные средства | 110 | 176 | 132 |
| Нематериальные активы | 120 | 5 | 2 |
| Доходные вложения 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 |

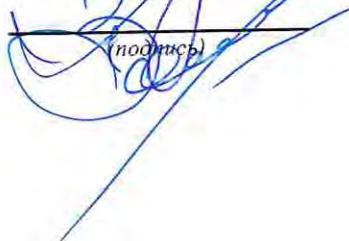
| Собственный капитал и обязательства | Код строки | На <u>31 декабря</u> 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---------------|---------------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ | | | |
| Уставный капитал | 410 | 600 | 600 |
| Неоплаченная часть 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 |

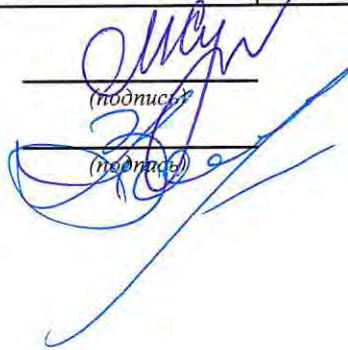
| Наименование показателей | Код строки | За январь - декабрь 2023 г. | За январь - декабрь 2022 г. |
|---|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг | 010 | 32 269 | 22 013 |
| Себестоимость реализованной 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 | - | - |

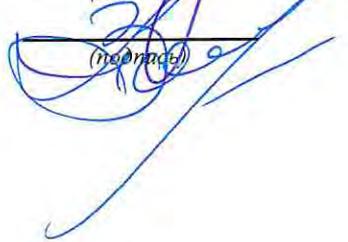
Руководитель

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 |

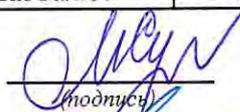
| Наименование показателей | Код строки | За январь - декабрь 2023 г. | За январь - декабрь 2022 г. |
|---|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | | |
| Поступило денежных средств - всего | 020 | 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 |

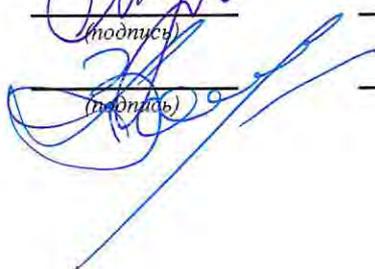
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | | |
|---|-----|----------|----------|
| Поступило денежных средств - всего | 080 | 94 554 | 38 538 |
| в том числе: | | | |
| кредиты и займы | 081 | 94 506 | 37 587 |
| от выпуска акций | 082 | - | - |
| вклады собственника имущества (учредителей, 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 отчетность» (утвержден 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)) | Адрес электронной почты |
| 220017, г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом. 23, +375 44 535 66 95 | 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