

Общая часть проспекта эмиссии
зарегистрирована 03.01.2025

Главный специалист отдела
фондового рынка
Олесь Куршин О.К.

УТВЕРЖДЕНО

Решением общего собрания участников
Общества с ограниченной
ответственностью «Активлизинг»
28.11.2024 (Протокол 104-2024)

ОБЩАЯ ЧАСТЬ ПРОСПЕКТА ЭМИССИИ ПРОГРАММЫ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ № 1

ЭМИТЕНТ:

Общество с ограниченной ответственностью «Активлизинг»
(ООО «Активлизинг»)

Товариства з абмежаванай адказнасцю «Актыўлізінг»
(ТАА «Актыўлізінг»)

Срок действия программы биржевых облигаций – с 20.01.2025 по 20.01.2035
(3 653 календарных дня).

Максимальный срок обращения биржевых облигаций в рамках программы
биржевых облигаций – 3 652 календарных дня.

Максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций,
эмитируемых в рамках программы биржевых облигаций – 100 000 000 (Сто
миллионов) белорусских рублей.

г. Минск
2024

Далее в настоящем Документе применяются следующие термины:

Проспект эмиссии – Проспект эмиссии биржевых облигаций, эмитируемых в рамках программы биржевых облигаций, состоящий из общей и специальной частей;

Общая часть Проспекта эмиссии – общая часть Проспекта эмиссии биржевых облигаций, эмитируемых в рамках программы биржевых облигаций;

Специальная часть Проспекта эмиссии - специальная часть Проспекта эмиссии биржевых облигаций, эмитируемых в рамках программы биржевых облигаций;

Эмитент, ООО «Активлизинг» – общество с ограниченной ответственностью «Активлизинг», юридическое лицо Республики Беларусь, осуществляющее эмиссию биржевых облигаций и несущее от своего имени обязательства перед владельцами биржевых облигаций по осуществлению прав, удостоверенных этими биржевыми облигациями;

доход – переменный процентный доход, постоянный процентный доход или процентный доход. Его вид, размер и порядок расчета определяется Эмитентом в каждой конкретной Специальной части;

выпуск или выпуск Облигаций – выпуск биржевых облигаций эмитента в рамках Проспекта эмиссии, параметры которого указаны в Специальной части Проспекта эмиссии;

Биржа – открытое акционерное общество «Белорусская валютно-фондовая биржа» (ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа»): место нахождения – 220013, г. Минск, ул. Сурганова, 48а, УНП 101541722;

регистрирующий орган – Биржа;

Облигации – биржевые неконвертируемые эмиссионные ценные бумаги Эмитента, эмитируемые в бездокументарной форме, выпуск которых регистрируется Биржей, а сделки купли-продажи которых в процессе их размещения и обращения совершаются только в торговой системе Биржи (употребление термина в единственном числе не меняет его значения);

ЕПФР – единый портал финансового рынка (epfr.gov.by).

1. СВЕДЕНИЯ О ПРОГРАММЕ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ

1.1. Программа биржевых облигаций номер 1.

1.2. Орган Эмитента, утвердивший Общую часть Проспекта эмиссии, – общее собрание участников Эмитента, дата утверждения – 28.11.2024 (Протокол 104-2024).

1.3. Орган Эмитента, уполномоченный утверждать Специальные части Проспекта эмиссии, – общее собрание участников Эмитента.

1.4. Срок действия программы Облигаций – с 20.01.2025 по 20.01.2035 (3 653 календарных дня).

1.5. Максимальный срок обращения Облигаций – 3 652 календарных дня. Дата погашения каждого из выпусков, эмитированного в рамках программы биржевых облигаций, – не позднее 20.01.2035.

1.6. Максимальная сумма номинальных стоимостей Облигаций, эмитированных в рамках программы биржевых облигаций, – 100 000 000 (Сто миллионов) белорусских рублей.

1.7. Единые для всех выпусков Облигаций условия размещения и обращения.

Размещение и обращение Облигаций начинается после регистрации Биржей Общей и Специальных частей Проспекта эмиссии, присвоения выпускам Облигаций идентификационных номеров.

1.8. Общие права владельцев и обязанности Эмитента, одинаковые для всех выпусков Облигаций.

1.8.1. Владелец Облигаций имеет право:

получать доход по Облигациям в соответствии со ставкой дохода, в даты и на условиях, определенных в каждой Специальной части Проспекта эмиссии;

получить денежные средства, внесенные в оплату Облигаций при их размещении, в случае запрещения эмиссии Облигаций, признания Министерством финансов Республики Беларусь выпуска Облигаций недействительным;

распоряжаться приобретенными Облигациями только после их полной оплаты (если иное не предусмотрено законодательными актами Республики Беларусь) в соответствии с законодательством Республики Беларусь;

получить номинальную стоимость Облигаций при досрочном погашении (погашении), а также причитающийся доход (иной неполученный доход – при наличии);

получить стоимость Облигаций при их досрочном выкупе.

1.8.2. Эмитент Облигаций обязан:

обеспечить владельцам Облигаций возврат денежных средств, привлеченных от размещения Облигаций, в случае запрещения эмиссии Облигаций, признания Министерством финансов Республики Беларусь выпуска Облигаций недействительным;

выплатить номинальную стоимость Облигаций при досрочном погашении (погашении), а также причитающийся доход (иной неполученный доход – при наличии);

выплачивать доход по Облигациям в соответствии со ставкой дохода, в даты и на условиях, определенных в каждой Специальной части;

выплатить стоимость Облигаций при их досрочном выкупе.

2. КРАТКОЕ РЕЗЮМЕ

ООО «Активлизинг» - ведущий оператор автолизинга, ведет свою деятельность более 20 лет, входит в ТОП-3 лизинговых компаний Республики Беларусь в рейтинге Ассоциации лизингодателей Республики Беларусь по совокупным показателям лизинговых организаций - участников рейтинга по итогам 2023г. Специализируется на разработке инновационных решений и сервисов для приобретения и владения автотранспортом, а также помогает реализовывать своим клиентам потребности бизнеса в оснащении необходимым оборудованием и техникой. Компания работает с клиентами всех регионов страны, офисы находятся в Минске и Бресте.

Основными векторами на всех этапах деятельности компании – автоматизация процессов и оцифровка бизнеса с целью предоставления клиентам сервиса, выгодно отличающегося от стандарта на рынке. Внедрение новых технологий и IT-решений позволяет повышать качество обслуживания и скорость оказания услуг, сокращать время рассмотрения заявок от клиента, а также осуществлять оформление лизинговых сделок в формате онлайн.

Кроме основного направления – финансовый лизинг, на рынок выведены новые продукты и сервисы, обеспечивающие комфортное и доступное владение автомобилем: оперативный лизинг, урегулирование страховых случаев, trade-in, выкуп автомобилей и прием на комиссию, кобрендинговые программы с автодилерами, подписка на автомобиль. Сформирован и непрерывно обновляется крупный автопарк собственных автомобилей с пробегом.

Главными конкурентными преимуществами ООО «Активлизинг» являются широкий спектр предлагаемых продуктов, возможность финансирования клиентов в 4 валютах – BYN, USD, EUR, RUB, высокая скорость рассмотрения сделок, индивидуальный подход к клиенту (учёт особых обстоятельств клиента), наличие совместных кобрендинговых продуктов с большинством автодилеров Беларуси

Активная клиентская база компании – более 6500 физических лиц и юридических лиц разных форм собственности. На протяжении более 20 лет ООО «Активлизинг» демонстрирует постоянный рост лояльных повторных клиентов и новых клиентов, приходящих по рекомендации.

ООО «Активлизинг» - один из учредителей Ассоциации лизингодателей и постоянный участник рейтингов Ассоциации. По результатам рейтинга по итогам работы в 2023 году

Компания является лидером по количеству легковых автомобилей, переданных в лизинг юридическим лицам.

3. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

3.1. Полное и сокращенное наименование Эмитента

На русском языке:

полное — Общество с ограниченной ответственностью «Активлизинг»;

сокращенное — ООО «Активлизинг».

На белорусском языке:

полное — Таварыства з абмежаванай адказнасцю «Актыўлізінг»;

сокращенное — ТАА «Актыўлізінг».

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

Юридический адрес: Республика Беларусь, 220017, г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом. 23; тел./факс: +375 17 355-50-01, +375 29 391-29-12; официальный сайт Эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (далее – сайт Эмитента): www.alizing.by; e-mail: minsk@alizing.by.

3.3. Дата, номер государственной регистрации Эмитента и наименование органа, его зарегистрировавшего

Эмитент зарегистрирован решением Брестского областного исполнительного комитета № 17 от 10.07.2003 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 290313979.

3.4. Основные виды деятельности Эмитента

Согласно Общегосударственному классификатору Республики Беларусь «Виды экономической деятельности» ОКРБ 005-2011 основными видами деятельности Эмитента являются:

Код	Наименование вида деятельности
64910	Финансовый лизинг
45111	Оптовая торговля транспортом
77111	Сдача в аренду автомобилей. Оперативный лизинг

3.5. Сведения о филиалах и представительствах Эмитента с указанием их количества и места нахождения

Филиалы и представительства у Эмитента отсутствуют.

3.6. Наименование депозитария, обслуживающего Эмитента

Депозитарием, обслуживающим Эмитента, является депозитарий Закрытого акционерного общества «Айгенис» (далее – ЗАО «Айгенис», депозитарий Эмитента). ЗАО «Айгенис» зарегистрировано решением № 931 Минского городского исполнительного комитета от 18.08.2000 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 100862882. Код депозитария, присвоенный Республиканским унитарным предприятием «Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг» – D61.

Место нахождения: Республика Беларусь, 220062, г. Минск, проспект Победителей, дом 108, помещение 7, офис 201, тел./факс: +375 (17) 3886031; официальный сайт в глобальной компьютерной сети Интернет: www.aigenis.by; e-mail: market@aigenis.by.

Лицензия на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам предоставлена Министерством финансов Республики Беларусь. Номер лицензии в Едином реестре лицензий 39200000015368.

3.7. Среднесписочная численность работников Эмитента

Среднесписочная численность работников Эмитента составляет 54 человека.

3.8. Сведения о собственнике имущества (учредителях, участниках) Эмитента, включающие их персональные данные, все занимаемые должности, в том числе вне органов управления Эмитента, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

ФИО	Занимаемые должности, в т. ч. вне органов управления Эмитента	Размер доли в уставном фонде Эмитента, в уставных фондах дочерних и зависимых хозяйственных обществ Эмитента
Зарембо Сергей Викторович	Главный инженер производства №1 ООО «Азбука снеков»	98,77 % в уставном фонде Эмитента. Долей в уставных фондах зависимых и дочерних хозяйственных обществ Эмитента не имеет.
Кобяк Наталья Владимировна	временно не работает	1,23 % в уставном фонде Эмитента. Долей в уставных фондах зависимых и дочерних хозяйственных обществ Эмитента не имеет.

3.9. Сведения об исполнительном органе Эмитента, включая его персональные данные, все занимаемые должности, в том числе вне органов управления Эмитента, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии, размер доли в уставном фонде Эмитента и его дочерних и зависимых хозяйственных обществ. Сведения о контрольном органе Эмитента

3.9.1. Единоличным исполнительным органом Эмитента является генеральный директор – Михневич Сергей Евгеньевич. Вне органов управления Эмитента занимает должность директора Общества с ограниченной ответственностью «Актив-Рент». Доля в уставном фонде Эмитента отсутствует. Долей в уставных фондах зависимых и дочерних хозяйственных обществ Эмитента не имеет.

3.9.2. Контрольным органом Эмитента является ревизор. Ревизор - Чичиков Александр Викторович. Вне органов управления Эмитента занимает должность ведущего экономиста ИООО «ЭПАМ Системз». Доля в уставном фонде Эмитента отсутствует. Долей в уставных фондах зависимых и дочерних хозяйственных обществ Эмитента не имеет.

3.10. Сведения о наличии доли государства в уставном фонде Эмитента на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

Доля государства в уставном фонде Эмитента отсутствует.

3.11. Размер уставного фонда Эмитента на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

Размер уставного фонда Эмитента составляет 600 000,00 белорусских рублей

3.12. Сведения о бенефициарных владельцах Эмитента на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

№	ФИО	Резидентство	Доля участия, %	Основания владения
1	Зарембо Сергей Викторович, 1971 г.р.	Республика Беларусь	98,77	Участник ООО «Активлизинг»

3.13. Сведения о совершенных Эмитентом за последний отчетный год и кварталы текущего года, предшествующие кварталу, в котором утвержден Проспект эмиссии, сделках, в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц, за исключением сделок, для совершения которых не требуется принятие решения уполномоченного органа Эмитента

Эмитентом в течение указанного периода не совершались сделки, в которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц.

3.14. Сведения о дочерних и зависимых хозяйственных обществах Эмитента, унитарных предприятиях, учредителем которых является Эмитент на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

У Эмитента отсутствуют дочерние хозяйственные общества. Эмитент не является учредителем унитарных предприятий.

Зависимым хозяйственным обществом Эмитента является Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Рент» (далее - ООО «Актив-Рент»). Юридический адрес: 220017, г. Минск, ул. Притыцкого, 156, пом. 23. УНП 192008212. Доля – 100%.

3.15. Сведения об инвестициях в уставные фонды других юридических лиц с долей, равной пяти и более процентам уставного фонда, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

№ п/п	Наименование организации	Сумма инвестированных средств, тыс. бел. руб.	Размер доли, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Рент» (далее - ООО «Актив-Рент»). Юридический адрес: 220017, г. Минск, ул. Притыцкого, 156, пом. 23. УНП 192008212	250 000,00	100

3.16. Сведения о кредитном рейтинге Эмитента, о присвоенном кредитном рейтинге эмиссионным ценным бумагам Эмитента на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

Эмитенту присвоен кредитный рейтинг уровня bu.A (стабильный) от рейтингового агентства VIK Ratings.

Кредитный рейтинг эмиссионным ценным бумагам Эмитента не присваивался.

3.17. Сведения о размещенных Эмитентом эмиссионных ценных бумагах, находящихся в обращении, в том числе размещенных за пределами Республики Беларусь, а также фактически размещенных и непогашенных цифровых активах (токенах) по состоянию на первое число месяца, в котором утвержден Проспекта эмиссии

3.17.1. По состоянию на 01.11.2024 у Эмитента отсутствуют зарегистрированные выпуски ценных бумаг, размещаемые за пределами Республики Беларусь. По состоянию на 01.11.2024 у Эмитента в обращении находится следующий выпуск облигаций:

Национальный идентификационный код выпуска	Порядковый номер выпуска	Дата регистрации	Номер регистрации	Номинал (в валюте номинала)	Валюта номинала	Количество	Дата начала обращения	Дата окончания обращения	Данные о размещении, в процентах от объема выпуска облигаций
BY52642D0477	7	06.07.2021	5-200-02-4338	100.00	USD	15000	05.07.2021	06.07.2026	100%
BY2000404114	8	12.09.2024	BCSE-00409	500.00	BYN	6000	26.09.2024	30.09.2027	100%

3.14.3 По состоянию на 01.11.2024 Эмитентом размещены и не погашены следующие выпуски токенов:

Код выпуска	Объём выпуска	Валюта выпуска
AKTIVLIZING_(USD_449)	500 000	USD
AKTIVLIZING_(USD_466)	300 000	USD
AKTIVLIZING_(EUR_467)	200 000	EUR
AKTIVLIZING_(USD_469)	300 000	USD
AKTIVLIZING_(USD_477)	500 000	USD
AKTIVLIZING_(USD_574)	200 000	USD
AKTIVLIZING_(USD_617)	300 000	USD
AKTIVLIZING_(BYN_643)	1 000 000	BYN

3.18. Сведения о лицах, подписавших Проспект эмиссии

Проспект эмиссии подписали следующие лица:

генеральный директор Эмитента – Михневич Сергей Евгеньевич;
главный бухгалтер Эмитента – Комар Татьяна Генеевсовна.

3.19. Раскрытие информации Эмитентом

3.19.1. Эмитент в случаях и порядке, установленных законодательством, раскрывает информацию на рынке ценных бумаг:

путем ее размещения на ЕПФР;

путем ее размещения на сайте Эмитента;

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

3.19.2. Эмитент в соответствии с законодательством раскрывает не позднее тридцати пяти календарных дней после окончания отчетного квартала ежеквартальный отчет, содержащий, бухгалтерскую и (или) финансовую отчетность в составе, определенном Законом Республики Беларусь «О бухгалтерском учете и отчетности», а также, в срок не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным, годовой отчет, содержащий аудиторское заключение по годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности) с приложением к нему бухгалтерской и (или) финансовой отчетности. Данная информация раскрывается путем размещения на ЕПФР, а также на сайте Эмитента. Информация, размещенная на сайте Эмитента, должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до погашения Облигаций.

3.19.3. Эмитент раскрывает информацию о своей реорганизации, а также о реорганизации своих дочерних и зависимых хозяйственных обществ (при их наличии), в соответствии с законодательством не позднее 5 (пяти) рабочих дней:

с даты принятия соответствующего решения Уполномоченным лицом (органом);

с даты государственной регистрации организации, созданной в результате реорганизации;

с даты внесения в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей записи о прекращении деятельности присоединенной организации.

3.19.4. Эмитент раскрывает информацию о своей ликвидации, а также о ликвидации своих дочерних и зависимых хозяйственных обществ (при их наличии), в соответствии с законодательством не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты принятия соответствующего решения Уполномоченным лицом (органом).

Также, в случае принятия Эмитентом решения о ликвидации (прекращении деятельности), сведения о том, что Эмитент находится в процессе ликвидации (прекращения деятельности), подлежат размещению в глобальной компьютерной сети Интернет на официальном сайте юридического научно-практического журнала «Юстиция Беларуси» (www.justbel.info) в

порядке, определенном Инструкцией о порядке размещения и опубликования сведений о нахождении юридического лица (индивидуального предпринимателя) в процессе ликвидации (прекращения деятельности), утвержденной постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 31.08.2011 № 1164, в сроки, установленные законодательством.

3.19.5. Эмитент раскрывает информацию о возбуждении в отношении Эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве в соответствии с законодательством.

Информация о возбуждении в отношении Эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве раскрывается не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты подачи Эмитентом заявления о банкротстве в экономический суд или получения извещения экономического суда о подаче такого заявления другими лицами. Также вышеуказанная информация подлежит публикации в журнале «Судебный вестник Плюс: Экономическое правосудие» в порядке и в сроки, установленные законодательством.

3.19.6. В соответствии с Инструкцией о порядке признания эмиссии эмиссионных ценных бумаг недобросовестной, а выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг недействительным, приостановления или запрещения эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 04.05.2018 № 32, Эмитент раскрывает на своем сайте и ЕПФР:

информацию о приостановлении (возобновлении) эмиссии Облигаций настоящего выпуска – не позднее 2 (двух) рабочих дней, следующих за днем получения уведомления о приостановлении (возобновлении) эмиссии Облигаций;

информацию о запрещении эмиссии Облигаций – не позднее 2 (двух) рабочих дней, следующих за днем получения уведомления о запрещении эмиссии Облигаций.

3.19.7. Эмитент вправе раскрыть информацию об эмиссии биржевых Облигаций соответствующего выпуска после регистрации Биржей Общей и (или) Специальной частей Проспекта эмиссии. Такая информация будет содержать сведения, соответствующие тексту Общей и (или) Специальной частей Проспекта эмиссии.

3.19.8. Не позднее двух рабочих дней с даты принятия Эмитентом решения о внесении изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии Эмитент представляет на Биржу документы, предусмотренные законодательством об административных процедурах.

Биржа не позднее двух рабочих дней, следующих за датой регистрации вышеуказанных документов:

раскрывает изменения и (или) дополнения, внесенные в Проспект эмиссии, в порядке, установленном Инструкцией о порядке эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31.08.2016 № 78 (далее – Инструкция № 78);

сообщает о дате раскрытия текста изменений и (или) дополнений, внесенных в Проспект эмиссии, Департаменту по ценным бумагам Министерства финансов и Эмитенту.

В случаях, предусмотренных законодательством о ценных бумагах, внесение изменений в Проспект эмиссии может не осуществляться. В этом случае Эмитент раскрывает информацию об изменении сведений, указанных в части первой пункта 37 Инструкции № 78, в соответствии с частью второй пункта 37 Инструкции № 78.

3.19.9. Иная информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности, о существенных фактах (событиях, действиях), касающихся финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, которые могут повлиять на стоимость Облигаций, раскрываются Эмитентом в соответствии с Инструкцией о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 13.06.2016 № 43. В период всего срока обращения Облигаций Эмитент несет ответственность по возмещению владельцам Облигаций убытков, причиненных недостоверной и (или) неполной информацией об Облигациях.

Владельцы облигаций самостоятельно знакомятся с размещаемой Эмитентом в соответствии с настоящим пунктом Проспекта эмиссии информацией, в том числе касающейся внесения изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии, предусмотренных законодательством о ценных бумагах.

3.20. Сведения о примененных к Эмитенту и его руководителям мерах административной ответственности за нарушения законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства за последний отчетный год и кварталы текущего года, предшествующий кварталу, в котором утвержден Проспект эмиссии

В период с 01.01.2023 года по 01.10.2024 к Эмитенту и его руководителям не были применены меры административной ответственности за нарушение законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства.

3.21. Сведения о наличии (отсутствии) открытых в отношении Эмитента исполнительных производств и задолженности по исполнительным документам на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

У Эмитента отсутствуют открытые в отношении него исполнительные производства и задолженности по исполнительным документам.

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

2021 год	Финансовый лизинг, ОКЭД 64910
2022 год	Финансовый лизинг, ОКЭД 64910
2023 год	Финансовый лизинг, ОКЭД 64910

3.23. Сведения о рынках сбыта (внутренний и внешний рынки, их доли в общем объеме):

Рынки сбыта	2021	2022	2023
Внутренний	100%	99,9%	99,92%
Внешний	0%	0,1%	0,08%

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

Год	Наименование организации, наименование продукции, товара (работ, услуг), доля в общем объеме поставки – указана доля среди поставщиков сырья
2021 год	ООО "Автоцентр "Атлант-М Боровая", автомобили, поставщик предметов лизинга - 10,15%
2022 год	ООО "Атлант-М Независимость", автомобили, поставщик предметов лизинга - 10,15%
2023 год	ООО "Автоцентр "Атлант-М Боровая", автомобили, поставщик предметов лизинга - 11,64%

3.25. Сведения о профессиональном участнике рынка ценных бумаг, услуги которого использовались при осуществлении эмиссии эмиссионных ценных бумаг

В соответствии с законодательством о ценных бумагах, настоящий документ подготовлен Эмитентом с использованием услуг профессионального участника рынка ценных бумаг – Закрытого акционерного общества «Айгенис» (далее по тексту – Профучастник, ЗАО «Айгенис»).

Место нахождения Профучастника: Республика Беларусь, 220062, г. Минск, пр. Победителей, дом 108, помещение 7, офис 201, телефон/факс +375 (17) 388-60-34, официальный сайт в глобальной компьютерной сети Интернет: www.aigenis.by; электронный адрес (e-mail) info@aigenis.by.

Профучастник зарегистрирован решением № 931 Минского городского исполнительного комитета от 18.08.2000 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 100862882.

Лицензия на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам предоставлена Министерством финансов Республики Беларусь. Номер лицензии в Едином реестре лицензий 39200000015368.

4. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА

4.1. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента в объеме, определенном Министерством финансов Республики Беларусь, приложены к Проспекту эмиссии и состоят из копий следующих документов:

- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2021 год;
- бухгалтерская отчетность за 2021 год и примечания к ней;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2022 год;
- бухгалтерская отчетность за 2022 год и примечания к ней;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2023 год;
- бухгалтерская отчетность за 2023 год и примечания к ней;
- бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.10.2024 и примечания к ней;
- расчет стоимости чистых активов Эмитента по состоянию на 01.11.2024 года;

Для соблюдения требований законодательства в части требований к эмитентам биржевых облигаций, ООО «Активлизинг» обязуется предоставлять всю необходимую бухгалтерскую отчетность с каждой последующей Специальной частью.

4.2. Под финансовым состоянием Эмитента понимается способность Эмитента финансировать свою деятельность. Оно характеризуется обеспеченностью финансовыми ресурсами, необходимыми для нормального функционирования Эмитента, целесообразностью их размещения и эффективностью использования, финансовыми взаимоотношениями с другими юридическими и физическими лицами, владельцами Облигаций, платежеспособностью и финансовой устойчивостью.

Генеральный директор Эмитента



С.Е. Михневич

Главный бухгалтер Эмитента

Т.Г. Комар

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 552

по бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»
за период с 1 января по 31 декабря 2021 года

Адресат (получатель):

Генеральному директору ООО «Активлизинг» Михневичу Сергею Евгеньевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «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, 156, пом.19, УНП 290313979, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «Активлизинг» по состоянию на 31 декабря 2021 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 от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности.

Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

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

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки

бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

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

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

Обязанности 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, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения.

Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, 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 не обнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска не обнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

- получает понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;

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

- оценивает правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно.

Если 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 аудируемое лицо 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.

Аудитор предоставляет 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.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность аудируемого лица и мое аудиторское заключение по ней.

Мнение аудитора о достоверности бухгалтерской отчетности аудируемого лица не распространяется на прочую информацию.

В связи с проведением мною аудита бухгалтерской отчетности аудируемого лица моя обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные противоречия между прочей информацией и проверенной бухгалтерской отчетностью или моими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если в результате рассмотрения прочей информации аудитор приходит к выводу о том, что прочая информация содержит существенные искажения, он обязан сообщить об этом факте.

Аудитором не выявлено никаких фактов, которые необходимо отразить в настоящем аудиторском заключении.

Ключевые вопросы аудита

Аудитор определил, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в настоящем аудиторском заключении, отсутствуют.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

В ходе проведения аудита были проведены аудиторские процедуры проверки с целью выражения мнения о допущении о непрерывности деятельности.

При этом были рассмотрена совокупность фактов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность аудируемого лица продолжать финансово-хозяйственную деятельность и

исполнять свои обязательства в течение как минимум ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

По результатам проведения данных процедур на дату подготовки аудиторского заключения были получены достаточные доказательства, подтверждающие способность ООО «Активлизинг» продолжать свою деятельность непрерывно.

Однако, при этом аудитором обращается внимание, что в связи с вводимыми иными странами, а также политическими и финансовыми учреждениями и институтами иностранных государств в отношении Республики Беларусь санкциями, причиной (основанием) для введения которых является начало военной операции Российской Федерации против Украины, которые затрагивают в том числе и Республику Беларусь и которые заключаются в том числе:

- ✓ в ограничениях по осуществлению банковских переводов (получению и (или) перечислению денежных средств) за пределы Республики Беларусь или из-за пределов Республики Беларусь,
- ✓ сложностях в построении логистических цепочек получения товарно-материальных ценностей (в том числе в увеличении временных интервалов их получения либо отказа поставщиков от их поставки) и иных ограничениях,
- ✓ усилению инфляционных процессов и снижению платежеспособности лизингополучателей,
- ✓ пересмотра условий работы с клиентами белорусских банков, в том числе увеличения процентных ставок и введения дополнительных вознаграждений (комиссий).

что может повлиять на исполнение ООО «Активлизинг» обязательства перед своими кредиторами, а также на полное и своевременное исполнение обязательств лизингополучателей (покупателей) перед ООО «Активлизинг», имеет место существенная неопределенность в отношении возможности в будущем продолжения стабильной и устойчивой финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица, в частности, риск существенного уменьшения количества сделок, наращивания просроченной дебиторской задолженности, что рассматривается аудитором как существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности аудируемого лица.

Аудитор-индивидуальный предприниматель

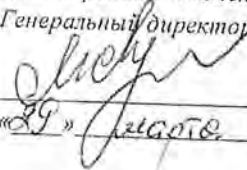


Статкевич В.Г.

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.

« 29 » марта 2022 года

Аудиторское заключение получено:
Генеральный директор ООО «Активлизинг»


С.Е. Михневич

« 29 » марта 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 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.19

Дата утверждения	<i>30.03.2022</i>
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря 2021 г.</u>	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	262	1 036
Нематериальные активы	120	1	39
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	45 610	28 235
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	46 023	29 460
КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
запасы	210	740	1 755
в том числе:			
материалы	211	5	4
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	735	1 751
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	1	-
Расходы будущих периодов	230	2 224	1 817
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	2 000	2
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	49 701	45 485
Краткосрочные финансовые вложения	260	255	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1 168	8 424
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	56 089	57 483
БАЛАНС	300	102 112	86 943

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	(3 200)
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	17 014	19 020
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	17 614	16 420
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	49 640	45 013
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	3	7
Доходы будущих периодов	540	91	271
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	6 934	3 561
ИТОГО по разделу IV	590	56 668	48 852
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	71	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	15 546	8 614
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	5 370	8 443
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	2 058	1 659
по авансам полученным	632	2 945	4 190
по налогам и сборам	633	159	2 394
по социальному страхованию и обеспечению	634	99	49
по оплате труда	635	107	151
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	2	-
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	156	171
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	6 687	4 443
ИТОГО по разделу V	690	27 830	21 671
БАЛАНС	700	102 112	86 943

Руководитель

Главный бухгалтер

21 февраля 2022 г.



С.Е. Михневич
(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко
(инициалы, фамилия)

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 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.19

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	18 261	21 532
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(5 325)	(7 305)
Валовая прибыль	030	12 936	14 227
Управленческие расходы	040	(2 555)	(2 350)
Расходы на реализацию	050	(211)	(109)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	10 170	11 768
Прочие доходы по текущей деятельности	070	43 955	68 284
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(42 286)	(67 006)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	11 839	13 046
Доходы по инвестиционной деятельности	100	98 868	48 699
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	917	530
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	7 500
проценты к получению	103	232	129
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	97 719	40 540
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(102 073)	(45 483)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(477)	(400)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(101 596)	(45 083)
Доходы по финансовой деятельности	120	7 747	29 808
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	7 730	29 807
прочие доходы по финансовой деятельности	122	17	1
Расходы по финансовой деятельности	130	(14 925)	(31 982)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(5 247)	(5 265)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(9 510)	(26 461)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(168)	(256)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(10 383)	1 042
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	1 456	14 088
Налог на прибыль	160	(266)	(1 194)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	4	1
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	1 194	12 895
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	1 194	12 895
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

21 февраля 2022 г.



(подпись)

(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

Форма

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2021 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.19

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2019 г.	010	600	-	-	-	-	8 479	-	9 079
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	(207)	-	(207)
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(304)	-	(304)
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	040	600	-	-	-	-	7 968	-	8 568
За январь - декабрь 2020 г.									
Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	12 895	-	12 895
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	12 895	-	12 895
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	-	-	(3 200)	-	-	(1 800)	-	(1 400)
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	-	-	(3 200)	-	-	-	-	(3 200)
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(1 800)	-	(1 800)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
передача в пределах одного собственника	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020 г.	100	600	-	(3 200)	-	-	19 063	-	16 463
Остаток на 31.12.2020 г.	110	600	-	(3 200)	-	-	19 063	-	16 463

Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020 г.	140	600	-	(3 200)	-	-	(43)	-	(43)
За январь - декабрь 2021 г.	150	-	-	-	-	-	19 020	-	16 420
Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	1 194	-	1 194
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	1 194	-	1 194
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка задолженности в эквиваленте	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	(3 200)	-	-	(3 200)	-	(6 400)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
распределение выкупленной доли между участниками	168	-	-	(3 200)	-	-	(3 200)	-	(6 400)
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021 г.	200	600	-	-	-	-	17 014	-	17 614

Руководитель

Главный бухгалтер

21 февраля 2022 г.



(подпись)

(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 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.19

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	144 665	137 747
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	97 736	82 773
от покупателей материалов и других запасов	022	5	17
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	46 924	54 957
Направлено денежных средств - всего	030	(167 308)	(108 440)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(118 719)	(48 762)
на оплату труда	032	(1 947)	(1 682)
на уплату налогов и сборов	033	(3 296)	(6 068)
на прочие выплаты	034	(43 346)	(51 928)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(22 643)	29 307
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	25 798	10 364
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	1 100	335
возврат предоставленных займов	052	12 013	1 044
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	2 493
проценты	054	226	108
прочие поступления	055	12 459	6 384
Направлено денежных средств - всего	060	(18 327)	(7 477)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	(49)
на предоставление займов	062	(12 263)	(1 044)
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	(6 064)	(6 384)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	7 471	2 887

Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	33 234	26 356
в том числе:			
кредиты и займы	081	33 234	26 356
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств - всего	090	(25 318)	(50 614)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(20 011)	(43 844)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	(1 266)
на выплаты процентов	093	(5 307)	(5 480)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	(24)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	7 916	(24 258)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(7 256)	7 936
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	8 424	488
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	130	1 168	8 424
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	(258)	146

Руководитель

Главный бухгалтер

21 февраля 2022 г.



С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

26 3

26 3

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»

за 2021 год

(50 61

(43 84

(1 26

(5 48

(2

(24 25

4

8 4

1

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-XII (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 учредителей 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 26.08.2020 г. Общества являются:

1. Гражданин Республики Беларусь Зарембо Сергей Викторович, 24.01.1971 года рождения - 80% доли Уставного фонда.
2. ООО «Активлизинг» - 19% доли Уставного фонда.
3. Гражданка Республики Беларусь Кобяк Наталья Владимировна, 02.10.1974 года рождения - 1% доли Уставного фонда.

Изменением в Устав Общества, внесенным 15.07.2021 Протоколом собрания участников от 14.07.2021 №36-2021, проведено перераспределение долей в Уставном фонде:

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 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.19 (уведомление органов исполнительной власти об изменении юридического адреса от 03.09.2018 г.).

Офисы компании расположены:

- г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом.19.
- 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 – сдача автомобилей физлицам в долгосрочную аренду и финансовый лизинг с физическими лицами.

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.

Для ведения деятельности Обществом открыты следующие счета:

в «ОАО Белгазпромбанк» г. Минск (код OLMPBY2X):

1. Текущий (расчетный) счет BYN № BY64OLMP3011300000090000933

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

USD - BY53OLMP3011300000090000840,

EUR - BY13OLMP3011300000090000978,

RUB - BY37OLMP3011300000090000643.

3. Аккредитивный счет EUR/USD :

USD – BY49OLMP3161300000050000840,

EUR – BY58OLMP31613000000470000978,

EUR – BY09OLMP3161300000050000978,

4. Корпоративный счет BYN – BY77OLMP3011090000045Z000933

5. Депозитные счета

BYN – BY48OLMP3411300000030000933

EUR – BY43OLMP34110000005210000978

USD – BY35OLMP34110000005630000840

USD – BY83OLMP34110000005210000840

в ОАО «Паритетбанк» (код POISBY2X):

1. Текущие (расчетные) счета

BYN – BY85POIS30110071252301933003,

EUR - BY80POIS30110071252301978004.

2. Депозитные счета

BYN – BY72POIS34110071252300933005

BYN – BY61POIS34110071252300933009

USD – BY65POIS34110071252300840011

USD – BY92POIS34110071252300840010

USD – BY38POIS34110071252300840012

USD – BY27POIS34110071252300840016

в ОАО «Банк БелВЭБ» (код BELBBY2X):

1. Текущие (расчетные) счета

BYN - BY60BELB30110001CF0010226000,

USD - BY45BELB30110001CF0020226000.

2. Депозитные счета

BYN - BY25BELB34110001CF1050226000

BYN - BY85BELB34110001CF1010226000

USD – BY06BELB31510001CF1000226000

USD – BY70BELB34110001CF1020226000

EUR – BY55BELB34110001CF1030226000

дельный
о адреса

12 было
одилось
е (3 000
ювано в
150 000)
(Актив-
ренду и

) как за
я. Но е
точена
щество

В ОАО «Белинвестбанк» (код BLBBBY2X)

1. Текущие (расчетные) счета
BYN – BY94BLBB30110290313979001001
USD – BY67BLBB30110290313979001002
EUR – BY40BLBB30110290313979001003
RUB – BY13BLBB30110290313979001004

2. Депозитные счета
BYN - BY85BLBB34110290313979001001
EUR – BY58BLBB34110290313979001002

В ЗАО «МТБанк» (код МТВКВУ22)

1. Текущие (расчетные) счета
BYN – BY54МТВК30110001093300000616
USD – BY09МТВК30110001084000000617
EUR – BY40МТВК30110001097800000618
RUB – BY17МТВК30110001064300000619

В ОАО «БНБ-Банк» (код BLNBВУ2X)

1. Текущие (расчетные) счета
BYN – BY55BLNB30110000263048000933
USD – BY10BLNB30110000263048001840
EUR – BY67BLNB30110000263048001978
RUB – BY91BLNB30110000263048001643.

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 2021 год составила 33 человека. Списочная численность работников в среднем за год - 46 человек. Фонд оплаты труда за этот период составил 1 983 385 BYN.

Процент износа собственных основных средств на 31.12.2021 г. составил 41,65%.

По методике расчета национального статистического комитета, виды осуществляемой хозяйственной деятельности (код ОКЭД и их удельный вес в общем объеме операций компании) за 2021 год составили:

64910 Финансовый лизинг – 94,1%;
77110 Сдача в аренду автомобилей, оперативный лизинг – 4,2%;
45111 Оптовая торговля автотранспортом – 2,4%;
46610 Оптовая торговля техникой и оборудованием – 1,4%;
68200 Сдача в наём недвижимости – 0,8%;
45112 Розничная торговля автотранспортом – 0,3%.

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 2021 год (далее – учетная политика).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой общества в 2021 году определяли:

1) критерии отнесения объектов к основным средствам. Это:
– имеющие материально-вещественную форму;
– 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 во временное пользование (временное владение и пользование), за исключением случаев, установленных законодательством;

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

– способные приносить обществу экономические выгоды от их использования;

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

– первоначальная стоимость которых может быть достоверно определена.

К основным средствам общества, отвечающим вышеперечисленным условиям, относились:

– здания и сооружения, передаточные устройства, транспорт – независимо от стоимости;

– машины и оборудование – с первоначальной стоимостью от 2 000,00 рублей (за исключением вычислительной техники, оргтехники и средств связи);

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;

6) 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;

7) отнесение отдельных предметов в состав средств в обороте: активы, не соответствующие критериям отнесения к основным средствам, учитывались в составе средств в обороте (далее – предметы) в следующем порядке:

– машины и оборудование – с первоначальной стоимостью до 2 000,00 рублей;

– компьютеры и иная оргтехника (принтеры, ксероксы, факсы и т.п.), мобильные телефоны и пр. средства связи, инструменты, оснастка и приспособления, техника бытовая и принадлежности к ней, инвентарь и принадлежности, мебель (столы, стулья, тумбы, стеллажи книжные, шкафы и т.п.), шторы, жалюзи и т.п. – независимо от стоимости;

8) 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;

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

10) 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, СМР-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;

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

12) 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;

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

Суммы возникающих в обществе курсовых разниц (в том числе при возврате авансов и погашении кредиторской задолженности в форме аккредитива), отражаются по дебету (кредиту) счетов учета денежных средств, расчетов и других счетов и кредиту (дебету) счета 91 «Прочие доходы и расходы»;

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

15) 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);

16) 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 2021 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 – 629 тыс. руб., их амортизация – 204 тыс. руб., в т.ч. восстановительная (амортизируемая) стоимость основных средств, переданных в аренду, – 425 тыс. руб.

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

По строке 170 – Сумма 45 610 тыс. руб. составляет долгосрочная задолженность лизингополучателей по договорам лизинга, срок платежа которых наступает с 01.01.2023 г. и до окончания сроков лизинга.

По строке 230 – 2 217 тыс. руб. страхование предметов лизинга, 7 тыс. руб. – заработная плата будущих периодов (отпускные).

По строке 250 – Задолженность поставщиков – 1 488 тыс. руб. Задолженность покупателей за товар, аренду и прочие услуги – 164 тыс. руб., задолженность по договорам лизинга, приходящаяся на период с 01.01.2022 по 31.12.2022, составила 44 823 тыс. руб., проероченная задолженность по договорам лизинга 1 773 тыс. руб. Задолженность лизингополучателей по выставленным им штрафным санкциям – 1 272 тыс. руб., задолженность бюджета по налогам и

сборам 245 тыс. руб., задолженность прочих контрагентов 39 тыс. руб. Показатель данной строки уменьшен на 103 тыс. руб. - размера созданного в соответствии с законодательством резерва по сомнительным долгам.

По строке 510 – часть кредитов к погашению с 01.01.2023 г.

По строке 530 – 3 тыс. руб. отложенные налоговые обязательства по бонусам.

По строке 540 – отражается задолженность части лизингового вознаграждения и контрактной стоимости с НДС по оперативному лизингу, приходящаяся на период с 01.01.2023 г.

По строке 560 – 6 818 тыс. руб. – сумма НДС, приходящаяся на контрактную стоимость предметов лизинга, которая будет начислена в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя после с 01.01.2023 г., 116 тыс. руб. – сумма задолженности по задаткам перед лизингополучателями со сроком погашения с 01.01.2023 г.

По строке 638 – отражена начисленная сумма процентов по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

По строке 650 – краткосрочная кредиторская задолженность лизингополучателей оперативного лизинга по вознаграждению лизингодателя и контрактной стоимости с НДС.

По строке 670 – отражен НДС, приходящийся на контрактную стоимость предметов лизинга, который будет начислен в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя до 31.12.2022 г.

Графа 3 отчета о прибылях и убытках.

По строке 010 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый лизинг – 16 302 тыс. руб. в т. ч. НДС 2 722 тыс. руб.

Оптовая торговля – 4 880 тыс. руб. в т. ч. НДС 759 тыс. руб.

Розничная торговля – 512 тыс. руб. в т.ч. НДС 68 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 133 тыс. руб. в т. ч. НДС 17 тыс. руб.

По строке 020 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый и оперативный лизинг – 1 353 тыс. руб.

Оптовая торговля – 3 568 тыс. руб.

Розничная торговля – 397 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 7 тыс. руб.

По строке 070:

40 711 тыс. руб. – доходы по продаже валюты,

1 498 тыс. руб. – бонусы и вознаграждения, получаемые при заключении договоров лизинга, в т.ч. НДС 157 тыс. руб.,

1 503 тыс. руб. –получаемые страховые возмещения по договорам страхования,

409 тыс. руб. – штрафные санкции, выставляемые покупателям, в т.ч. НДС – 68 тыс. руб.,

29 тыс. руб. – возмещаемые судебные расходы,

8 тыс. руб. – списание кредиторской задолженности с истекшим сроком,

17 тыс. руб. – возмещение затрат по договорам лизинга, в т.ч. НДС – 3 тыс. руб.,

6 тыс. руб. –доходы по реализации прочих запасов, в т.ч. НДС – 1 тыс. руб.,

3 тыс. руб. – доходы по покупке валюты.

По строке 080:

40 796 тыс. руб. – расходы по продаже валюты,

1 317 тыс. руб. – расходы по страховым возмещениям по договорам страхования,

100 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности с истекшим сроком,

34 тыс. руб. – расходы по покупке валюты,

29 тыс. руб. –расходы на госпошлины, нотариальные тарифы и прочее участие в судебных процессах,

6 тыс. руб. – целевые взносы,

4 тыс. руб. – материальная помощь.

По строке 101

Реализация ОС – 1 100 тыс. руб. в т. ч. НДС 183 тыс. руб.

По строке 104

Контрактная стоимость предметов лизинга – 97 594 тыс. руб. в т.ч. НДС 11 тыс. руб.

Сдача в аренду автомобилей – 22 тыс. руб. в т. ч. НДС 4 тыс. руб.
 Сдача в аренду недвижимости – 141 тыс. руб. в т. ч. НДС 23 тыс. руб.

По строке 111
 Расходы по реализации ОС – 477 тыс. руб.,

По строке 112
 Контрактная стоимость предметов лизинга – 97 616 тыс. руб.
 Страхование предметов лизинга – 3 904 тыс. руб.
 Расходы по сдаче в аренду движимого и недвижимого имущества – 76 тыс. руб.

По строке 122 и 133
 Доходы и Расходы по облигациям соответственно

По текущей деятельности Общества за 2021 год прибыль составила 10 170 тыс. руб.
 Прибыль от прочей текущей деятельности – 1 669 тыс. руб.
 Убыток от прочих доходов и расходов (финансовой и инвестиционной деятельности) – 10 383 тыс. руб.
 Налог на прибыль начислен в размере 266 тыс. руб.
 Изменение отложенных налоговых обязательств – 3 тыс. руб.
 Чистая прибыль составила 1 194 тыс. руб.

Корректировки в связи с изменением законодательства и исправлением ошибок.

В связи с изменением учетной политики и базы ведения бухгалтерского учета на 01.01.2021 г. в бухгалтерской отчетности за 1 кв. 2021 года вступительное сальдо связанной с этим изменением статьи активов, обязательств и собственного капитала скорректировано в целях приведения их в сопоставимый вид с данными бухгалтерского учета:

В приложении 1 по строке 110 внесены данные строки 133 (корректировка 839 тыс. руб.), в приложении 2 по строкам 070 и 080 внесены корректировки для сопоставимости данных по оборотам по операциям по покупке и продаже валюты.

В связи с обнаружением ошибочного начисления курсовых разниц по депозитным вкладам (излишне начислено 43 тыс. руб.) внесены исправления (корректировка -43 тыс. руб.) в строки 270, 460 приложения 1, строки 120, 121, 140, 150, 210, 240 приложения 2, строки 024, 040, 110, 130 приложения 4.

В связи с вышеперечисленным проведены корректировки согласно таблице:

№№	Наименование статьи баланса	Код строки	Показатель в балансе 2020 года	Откорректированный показатель в балансе 2021 года	Сумма корректировки
Приложение 1					
1	Основные средства	110	197	1 036	839
2	прочие доходные вложения в материальные активы	133	839	0	-839
3	Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	8 467	8 424	-43
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	19 342	19 299	-43
Приложение 2 (за январь – декабрь 2020 г.)					

1	Доходы по финансовой деятельности	120	29 808	29 765	-43
2	курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	29 807	29 764	-43
3	Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	1 042	999	-43
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	150	14 088	14 045	-43
5	Чистая прибыль (убыток)	210	12 895	12 852	-43
6	Совокупная прибыль (убыток)	240	12 895	12 852	-43
7	Прочие доходы по текущей деятельности	070	2 954	68 284	65 330
8	Прочие расходы по текущей деятельности	080	1 676	67 006	65 330

В связи с изменением базы ведения бухгалтерского учета на 1С8.3 с 01.01.2021 г. в бухгалтерской отчетности за 4 кв. 2021 года откорректировано сальдо по строкам 024 и 034 Приложения 4 Отчета о движении денежных средств за период январь – декабрь 2020 года для сопоставимости данных с текущим периодом, т.к. за прошлый год указывались разницы в доходах и расходах по продаже и покупке валюты, в настоящий момент – полные обороты по покупке и продаже. Проведена корректировка на 43 670 тыс.руб.

№№	Наименование статьи баланса	Код строки	Показатель в балансе 2020 года	Откорректированный показатель в балансе 2021 года	Сумма корректировки
Приложение 4 (за январь – декабрь 2020 г.)					
1	Прочие поступления	024	12 018	55 688	43 670
2	На прочие выплаты	034	8 258	51 928	43 670

В связи с обнаружением некорректного разнесения получения краткосрочного займа в 2020 году проведена корректировка по строкам 024 и 081 на сумму 688 тыс. руб.

№№	Наименование статьи баланса	Код строки	Показатель в балансе 2020 года	Откорректированный показатель в балансе 2021 года	Сумма корректировки
Приложение 4 (за январь – декабрь 2020 г.)					
3	Прочие поступления	024	55 688	55 000	-688
4	Кредиты и займы	081	25 668	26 356	688

В связи с обнаружением недосписания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2019 году в размере 279 тыс. руб. внесены исправления в строки 250, 460 приложения 1, а также корректировка в приложение 3 по строке 030 в размере -279 тыс. руб. с изменением суммарных значений по строкам 040, 100, 110, 140.

№№	Наименование статьи баланса	Код строки	Показатель в балансе 2020 года	Откорректированный показатель в балансе 2021 года	Сумма корректировки
Приложение 1					
15	Краткосрочная дебиторская задолженность	250	45 764	45 485	-279
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	19 299	19 020	-279

В связи с обнаружением ошибочного отнесения процентов по кредитам вследствие изменения законодательства внесены исправления в строки 638 и 620 приложения 1 в размере - 435 тыс. руб. с изменением суммарных значений по строке 620 с 8 179 тыс. руб. до 8 614 тыс. руб.

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 31.12.2021 года, который представлен в Приложении 1 к Примечаниям к бухгалтерской отчетности за 2021 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

С.Е. Михневич

Главный бухгалтер

А.Э. Вайтушко

**Список аффилированных лиц ООО «Активлизинг»
по состоянию на 31.12.2021 г.**

В соответствии со статьей 56 Закона Республики Беларусь от 09.12.1992 г. № 2020-XII «О хозяйственных обществах» (в действующей редакции), хозяйственное общество определяет круг своих аффилированных лиц, в установленном порядке ведет учет таких лиц и письменно уведомляет их об этом.

Аффилированными лицами хозяйственного общества - физическими и юридическими лицами, способными прямо и (или) косвенно (через иных физических и (или) юридических лиц) определять решения либо оказывать влияние на их принятие хозяйственным обществом, а также юридическими лицами, на принятие решений которыми хозяйственное общество оказывает такое влияние, являются:

абзац ст. 56	характеристика (основание)	данные, статус
2	члены совета директоров (наблюдательного совета), коллегиального исполнительного органа, физическое или юридическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа этого общества	1: Генеральный директор Михневич Сергей Евгеньевич. 2: заместитель генерального директора по финансам Пушкин Николай Александрович 3: заместитель генерального директора по продажам Шпак Евгения Станиславовна
3	юридическое лицо, являющееся участником холдинга*, в состав участников которого входит это общество	нет
4	физическое лицо, которое единолично или совместно со своими супругом (супругой), родителями, детьми и их супругами, усыновителями, усыновленными (удочеренными) и их супругами, лицами, находящимися под опекой (попечительством), дедом, бабушкой, внуками и их супругами, родными братьями и сестрами и родителями супруга (супруги) владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) хозяйственного общества в размере двадцати и более процентов	участник ООО «Активлизинг» (доля участия 98,77%) Зарембо Сергей Викторович, Смолевический р-н, п. Зелёный Бор. ул. Победы, д. 50
5	юридическое лицо, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) хозяйственного общества в размере двадцати и более процентов либо имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом, в соответствии с договором	нет
6	юридическое лицо, в уставном фонде которого хозяйственное общество владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) в размере двадцати и более процентов либо имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом, в соответствии с договором	Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Рент», УНП 192008212, доля участия - 100%, адрес: 220017, г. Минск, ул. Притыцкого, 156-19
7	унитарные предприятия, созданные хозяйственным обществом	нет
8	супруг (супруга), родители (опекуны, попечители), совершеннолетние, эмансипированные или вступившие в брак до достижения восемнадцати лет (далее - совершеннолетние) дети и их супруги, усыновители, совершеннолетние усыновленные (удочеренные) и их супруги, дед, бабушка, совершеннолетние внуки и их супруги, родные братья и сестры и родители супруга (супруги) физического лица, являющегося в соответствии с абзацами вторым, четвертым, девятым и десятым настоящей части аффилированным лицом хозяйственного общества, за исключением	1: Михневич 2: Михневич 3: Михневич 4: Михневич 5: Романова 6: Михневич 7: Филиппченко

	физического лица, являющегося членом коллегиального органа управления или осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица, указанного в абзаце третьем настоящей части	8. Филиппченко 9. Матусевич 10. Павловец 11. Зарембо 12. Соловей 13. Кобяк 14. Кобяк 15. Кобяк 16. Кобяк 17. Копытич 18. Яцкевич 19. Сисько 20. Сисько
9	члены коллегиальных органов управления юридического лица, являющегося аффилированным лицом хозяйственного общества, физическое или юридическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа этого юридического лица	директор ООО «Актив-Рент» Михневич Сергей Евгеньевич,

Генеральный директор
ООО «Активлизинг»



С.Е. Михневич

*Указ Президента Республики Беларусь от 28.12.2009 № 560 (ред. от 30.11.2017) "О некоторых вопросах создания и деятельности холдингов в Республике Беларусь"

1. Холдинг - это объединение юридических лиц (участников холдинга), в котором:
 - 1.1. одно из юридических лиц - коммерческая организация является управляющей компанией холдинга в силу возможности оказывать влияние на решения, принимаемые другими юридическими лицами - участниками холдинга (дочерними компаниями холдинга), на основании: владения 25 процентами и более простых (обыкновенных) акций (долей в уставных фондах) дочерних компаний холдинга; управления деятельностью дочерних компаний холдинга - унитарных предприятий, учрежденных управляющей компанией холдинга либо по отношению к которым управляющая компания холдинга приобрела статус учредителя по иным основаниям, предусмотренным законодательными актами, а также учреждений, созданных управляющей компанией холдинга;
 - 1.2. до овера доверительного управления 25 процентами и более простых (обыкновенных) акций (долей в уставных фондах) дочерних компаний холдинга (далее - договор доверительного управления); иного договора, в соответствии с которым управляющей компанией холдинга приобретаются права по управлению деятельностью дочерних компаний холдинга (далее - иной договор);
 - 1.2. физическое лицо - собственник имущества унитарных предприятий, простых (обыкновенных) акций (долей в уставных фондах) хозяйственных обществ в размерах, определенных в абзаце втором подпункта 1.1 настоящего пункта (далее - собственник), осуществляет управление (участвует в управлении) этими коммерческими организациями без образования управляющей компании холдинга. В этом случае все участники холдинга считаются его дочерними компаниями. На такие холдинги распространяются положения настоящего Указа, за исключением положений пунктов 11 и 13 настоящего Указа.
2. Холдинг не является юридическим лицом.
3. Холдинг создается по решению управляющей компании холдинга или собственника. Холдинг считается созданным и приобретает статус холдинга с даты его регистрации, осуществляемой Министерством экономики, которое ведет Государственный реестр холдингов.

*Статья 57. Заинтересованность аффилированных лиц в совершении хозяйственным обществом сделки (ст. 57 Закона «О хозяйственных обществах»)

- Заинтересованность аффилированных лиц в совершении хозяйственным обществом сделки признается в случае, если эти лица:
- являются стороной сделки или выступают в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом;
 - владеют (каждый в отдельности или в совокупности) двадцатью и более процентами долей в уставном фонде (акций) юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом;
 - являются собственниками имущества юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом;
 - являются членами органов управления, занимают должности и органы управления юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом;
 - в иных случаях, определенных уставом

Характер отношений между связанными сторонами группы компаний «Активлизинг» и совершённые между ними за 2021 год хозяйственные операции.

За 2021 год Общество не производило начисление и выплату дивидендов участникам.

Генеральному директору Михневичу С.Е. начислена заработная плата в размере тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 за Обществом числится обязательство по выплате заработной платы в размере тыс. руб.

В группу компаний «Активлизинг» как совокупность юридических лиц (участников группы), осуществляющих предпринимательскую деятельность и связанных между собой сторон, входят в течение 2021 года:

Головное предприятие ООО «Активлизинг», которому принадлежат 100 % доли в уставном фонде созданного им предприятия ООО «Актив-Рент». Это предприятие признается зависимым по отношению к Обществу.

Характер отношений между связанными сторонами группы компаний «Активлизинг» и совершённые между ними за 2021 год хозяйственные операции:

с ООО «Актив-Рент»

№ п/п	Характер совершенных хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершенных хозяйственных операций, тыс.руб.	Стоимостная оценка на 31.12.2021	
			актив	обязательство /собственный капитал
1	продавец: ООО «Актив – Рент»; покупатель: ООО «Активлизинг»; предмет хозяйственных операций: реализация имущества (основные средства, товары); условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки; условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты	216		
2	продавец: ООО «Активлизинг»; покупатель: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственных операций: приобретение имущества (предметы лизинга, товары); условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки; условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты	147		
3	арендодатель: ООО «Активлизинг»; арендатор: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: субаренда помещений и имущества; предмет аренды: автомобиль, помещение г. Минск ул. Притыцкого 156, 12 эт., парковочные места условия оплаты по договору: в белорусских рублях сроки оплаты: ежеквартально, не позднее 60 дней после окончания квартала; период аренды: 01.04.2018 – 31.12.2021	135	15	

4	лицензиар: ООО «Активлизинг»; лицензиат: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: право использования товарного знака; предмет права: товарный знак «Активлизинг – развивай свой бизнес активно»; условия и сроки оплаты по договору: в белорусских рублях, ежегодно, не позднее 20 января текущего года;	0,2		
5	заимодавец: ООО «Активлизинг»; заемщик: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: договор займа, предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный, предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный	12 013		
6	заимодавец: ООО «Актив – Рент»; заемщик: ООО «Активлизинг»; предмет хозяйственной операции: договор займа, предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный, предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный	6 114		71
7	Возврат ООО «Активлизинг» в адрес ООО «Актив – Рент» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств	397		25
8	Возврат ООО «Актив – Рент» в адрес ООО «Активлизинг» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств	186		
	ИТОГО	19 208,2	15	96

Генеральный директор

С.Е. Михневич

Главный бухгалтер

А.Э. Вайтушко



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 644

по бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»
за период с 1 января по 31 декабря 2022 года

Адресат (получатель):

Генеральному директору ООО «Активлизинг» Михневичу Сергею Евгеньевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «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.19, УНП 290313979, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «Активлизинг» по состоянию на 31 декабря 2022 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» лица несет ответственность за оценку способности ООО «Активлизинг» лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать 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, я выполняю следующее:

- выявляю и оцениваю риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываю и выполняю аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками;
- получаю аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;
- получаю понимание системы внутреннего контроля 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»;
- оцениваю надлежащий характер применяемой ООО «Активлизинг» учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваю правильность применения руководством ООО «Активлизинг» допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаю вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Активлизинг» продолжать свою деятельность непрерывно. Если я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, то я 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;
- оцениваю общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

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

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

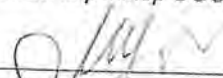


Статкевич В.Г.

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.

« 23 » марта 2023 года

Аудиторское заключение получено:
Генеральный директор ООО «Активлизинг»

 С.Е. Михневич

« 23 » марта 2023 года

Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022 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.19

Дата утверждения	<i>М.П. 28.03.2023</i>
Дата отправки	
Дата принятия	


Активы	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	132	262
Нематериальные активы	120	2	1
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	44 619	45 610
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	44 903	46 023
КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	331	740
в том числе:			
материалы	211	7	5
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	324	735
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	1
Расходы будущих периодов	230	2 101	2 224
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	2 000
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	48 776	49 606
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	255
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	386	1 168
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	51 594	55 994
БАЛАНС	300	96 497	102 017

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	13 239	16 911
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	13 839	17 511
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	42 189	49 640
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	3	3
Доходы будущих периодов	540	-	91
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	6 319	6 934
ИТОГО по разделу IV	590	48 511	56 668
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	71
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	23 797	15 546
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	4 257	5 378
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 729	2 065
по авансам полученным	632	1 665	2 945
по налогам и сборам	633	782	160
по социальному страхованию и обеспечению	634	13	99
по оплате труда	635	67	107
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	1	2
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	92	156
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	6 001	6 687
ИТОГО по разделу V	690	34 147	27 838
БАЛАНС	700	96 497	102 017

Руководитель

Главный бухгалтер

23 марта 2023 г.


(подпись)

(подпись)

С.Е. Михневич
(инициалы, фамилия)
А.Э. Вайтушко
(инициалы, фамилия)

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за _____ январь - декабрь _____ 2022 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.19

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	22 013	18 259
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(2 868)	(5 325)
Валовая прибыль	030	19 145	12 934
Управленческие расходы	040	(2 197)	(2 584)
Расходы на реализацию	050	(46)	(211)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	16 902	10 139
Прочие доходы по текущей деятельности	070	16 419	43 955
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(16 181)	(42 333)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	17 140	11 761
Доходы по инвестиционной деятельности	100	72 786	98 868
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	282	917
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	78	232
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	72 426	97 719
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(76 551)	(102 073)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(97)	(477)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(76 454)	(101 596)
Доходы по финансовой деятельности	120	37 288	7 747
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	37 252	7 730
прочие доходы по финансовой деятельности	122	36	17
Расходы по финансовой деятельности	130	(46 356)	(14 925)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(8 503)	(5 247)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(37 730)	(9 510)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(123)	(168)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(12 833)	(10 383)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	4 307	1 378
Налог на прибыль	160	(779)	(253)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	4
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	3 528	1 129
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	3 528	1 129
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

23 марта 2023 г.


(подпись)


(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2022 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.15б, пом.19

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 31.12.2020 г.	010	600	-	(3 200)	-	-	19 020	-	16 420
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(38)	-	(38)
Скорректированный остаток на 31.12.2020 г.	040	600	-	(3 200)	-	-	18 982	-	16 382
За январь - декабрь 2021 г.									
Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	(3 200)	-	-	1 194	-	(2 006)
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	1 194	-	1 194
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	-	-	(3 200)	-	-	-	-	(3 200)
переоценка задолженности в эквиваленте	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	-	(3 200)	-	(3 200)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	(3 200)	-	(3 200)
передача в пределах одного собственника	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021 г.	100	600	-	-	-	-	16 976	-	17 576
Остаток на 31.12.2021 г.	110	600	-	-	-	-	16 976	-	17 576

Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(65)	-	(65)
Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.	140	600	-	-	-	-	16 911	-	17 511
За январь - декабрь 2022 г.									
Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	3 528	-	3 528
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	3 528	-	3 528
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка задолженности в эквиваленте	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	(7 200)	-	(7 200)
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	-	-	-	-	-	(7 200)	-	(7 200)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022 г.	200	600	-	-	-	-	13 239	-	13 839

Руководитель

Главный бухгалтер

23 марта 2023 г.


 (подпись)
 С.Е. Михневич
 (инициалы, фамилия)


 (подпись)
 А.Э. Вайтушко
 (инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2022 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.19

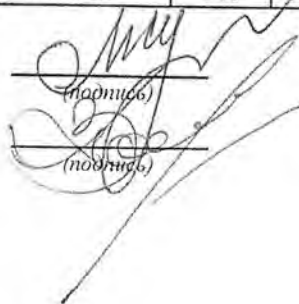
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	135 430	143 836
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	115 991	97 736
от покупателей материалов и других запасов	022	1	5
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	19 438	46 095
Направлено денежных средств - всего	030	(118 439)	(166 221)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(95 525)	(118 719)
на оплату труда	032	(1 342)	(1 947)
на уплату налогов и сборов	033	(5 486)	(3 296)
на прочие выплаты	034	(16 086)	(42 259)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	16 991	(22 385)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	17 381	25 798
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	338	1 100
возврат предоставленных займов	052	16 689	12 013
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	69	226
прочие поступления	055	285	12 459
Направлено денежных средств - всего	060	(17 024)	(18 327)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(2)	-
на предоставление займов	062	(16 420)	(12 263)
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	(602)	(6 064)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	357	7 471

Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	38 538	34 063
в том числе:			
кредиты и займы	081	37 587	33 234
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	951	829
Направлено денежных средств - всего	090	(56 668)	(26 405)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(40 994)	(20 011)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(6 264)	-
на выплаты процентов	093	(8 491)	(5 307)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(919)	(1 087)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(18 130)	7 658
Результат движения денежных средств по текущей, вестиционной и финансовой деятельности	110	(782)	(7 256)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	120	1 168	8 424
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	130	386	1 168
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	31	(258)

Руководитель

Главный бухгалтер

23 марта 2023 г.


(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации
Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
на 31 декабря 2022 года

№ п/п	Наименование показателей	На <u>31 декабря</u> <u>2022 года</u>	На <u>31 декабря 2021 г.</u>
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	44 903	46 023
	в том числе:		
1.1.1	основные средства		
1.1.2	нематериальные активы	132	262
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	2	1
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	150	150
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	44 619	45 610
2	краткосрочные активы	51 594	55 994
	в том числе:		
1.2.1	запасы		
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	331	740
1.2.3	расходы будущих периодов	-	1
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	2 101	2 224
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	-	2 000
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	48 776	49 606
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	-	255
1.2.8	прочие краткосрочные активы	386	1 168
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	96 497	102 017
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	48 511	56 668
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	42 189	49 640
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	3	3
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	91
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	краткосрочные обязательства	6 319	6 934
	в том числе:	34 147	27 838
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	71
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	23 797	15 546
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	4 257	5 378
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	92	156
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	82 658	84 506
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	13 839	17 511

Руководитель

Главный бухгалтер


(инициалы, фамилия)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»

за 2022 год

I. 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-ХП (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.19 (уведомление органов исполнительной власти об изменении юридического адреса от 03.09.2018 г.).

Офисы компании расположены:

- г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом.19,
- 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 OLMPBY2X):

1. Текущий (расчетный) счет BYN № BY64OLMP3011300000090000933
2. Текущий (расчетный) счет USD/EUR/RUB :
USD - BY53OLMP3011300000090000840,
EUR - BY13OLMP3011300000090000978,
RUB - BY37OLMP3011300000090000643.
3. Аккредитивный счет EUR/USD :
USD – BY49OLMP3161300000050000840,
EUR – BY58OLMP31613000000470000978,
EUR – BY09OLMP3161300000050000978,
4. Корпоративный счет BYN – BY77OLMP3011090000045Z000933
5. Депозитные счета
BYN – BY48OLMP3411300000030000933
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 BLBBBY2X)

1. Текущие (расчетные) счета
BYN –BY94BLBB30110290313979001001
USD – BY67BLBB30110290313979001002
EUR - BY40BLBB30110290313979001003
RUB - BY13BLBB30110290313979001004
3. Депозитные счета
BYN - BY85BLBB34110290313979001001
USD - BY31BLBB34110290313979001003
EUR - BY58BLBB34110290313979001002

В ЗАО «МТБанк» (код МТВКBY22):

1. Текущие (расчетные) счета
BYN - BY54МТВК30110001093300000616
USD - BY09МТВК30110001084000000617
EUR - BY40МТВК30110001097800000618
RUB - BY17МТВК30110001064300000619
2. Депозитные счета
BYN - BY97МТВК34110000093300000215
USD - BY47МТВК34110000084000000209

В ОАО «БНБ-Банк» (код BLNBVY2X):

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 зайятий 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 2022 год составила 27 человек. Списочная численность работников в среднем за год - 39 человек. Фонд оплаты труда за этот период составил 1 388597 BYN.

Процент износа собственных основных средств на 01.12.2022 г. составил 73,5%.

По методике расчета национального статистического комитета, виды осуществляемой хозяйственной деятельности (код ОКЭД и их удельный вес в общем объеме операций компании) за 2022 год составили:

64910 Финансовый лизинг – 95,45%;

45111 Оптовая торговля автотранспортом – 2,56%;

77110 Сдача в аренду автомобилей, оперативный лизинг – 0,74%;

68200 Сдача в наём недвижимости – 1,19%;

Прочие виды торговли – 0,06%.

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 2022 год (далее – учетная политика).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой общества в 2022 году определяли:

1) критерии отнесения объектов к основным средствам. Это:

– имеющие материально-вещественную форму;

– 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 во временное пользование (временное владение и пользование), за исключением случаев, установленных законодательством;

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

– способные приносить обществу экономические выгоды от их использования;

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

– первоначальная стоимость которых может быть достоверно определена.

К основным средствам общества, отвечающим вышеуказанным условиям, относились:

– здания и сооружения, передаточные устройства, транспорт – независимо от стоимости;

– машины и оборудование – с первоначальной стоимостью от 2 000,00 рублей (за исключением вычислительной техники, оргтехники и средств связи);

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;

б) 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;

7) отнесение отдельных предметов в состав средств в обороте: активы, не соответствующие критериям отнесения к основным средствам, учитывались в составе средств в обороте (далее – предметы) в следующем порядке:

– машины и оборудование – с первоначальной стоимостью до 2 000,00 рублей;

– компьютеры и иная оргтехника (принтеры, ксероксы, факсы и т.п.), мобильные телефоны и пр. средства связи, инструменты, оснастка и приспособления, техника бытовая и принадлежности к ней, инвентарь и принадлежности, мебель (столы, стулья, тумбы, стеллажи книжные, шкафы и т.п.), шторы, жалюзи и т.п. – независимо от стоимости;

8) 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;

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

10) 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 (ГТН-1, СМР-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;

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

12) 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;

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

Суммы возникающих в обществе курсовых разниц (в том числе при возврате авансов и погашении кредиторской задолженности в форме аккредитива), отражаются по дебету (кредиту) счетов учета денежных средств, расчетов и других счетов и кредиту (дебету) счета 91 «Прочие доходы и расходы»;

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

15) 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);

16) 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 2022 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 – 500 тыс. руб., их амортизация – 368 тыс. руб.

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

По строке 170 - Сумма 44 619 тыс. руб. составляет долгосрочная задолженность лизингополучателей по договорам лизинга, срок платежа которых наступает с 01.01.2024 г. и до окончания сроков лизинга.

По строке 230 – 2 098 тыс. руб. страхование предметов лизинга, 3 тыс. руб. – заработная плата будущих периодов (отпускные).

По строке 250 – Задолженность поставщиков – 2 264 тыс. руб., задолженность поставщиков по вознаграждениям – 77 тыс. руб. Задолженность покупателей за товар, аренду и прочие услуги – 89 тыс. руб., задолженность по договорам лизинга, приходящаяся на период с 01.01.2023 по 31.12.2023, составила 43 342 тыс. руб., просроченная задолженность по договорам лизинга 1 851 тыс. руб. Задолженность лизингополучателей по выставленным им штрафным санкциям – 1 237 тыс. руб., задолженность прочих контрагентов 19 тыс. руб. Показатель данной строки уменьшен на 103 тыс. руб. - размера созданного в соответствии с законодательством резерва по сомнительным долгам.

По строке 510 – часть кредитов к погашению с 01.01.2024 г.

По строке 530 – 3 тыс. руб. – отложенные налоговые обязательства по не поступившим бонусам от поставщиков.

По строке 560 – 6 037 тыс. руб. - сумма НДС, приходящаяся на контрактную стоимость предметов лизинга, которая будет начислена в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя после с 01.01.2024 г., 282 тыс. руб. – сумма задолженности по задаткам перед лизингополучателями со сроком погашения с 01.01.2024 г.

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

По строке 650 – краткосрочная кредиторская задолженность лизингополучателей оперативного лизинга по вознаграждению лизингодателя и контрактной стоимости с НДС.

По строке 670 – отражен НДС, приходящийся на контрактную стоимость предметов лизинга, который будет начислен в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя до 31.12.2023 г.

Графа 3 отчета о прибылях и убытках.

По строке 010 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый лизинг – 23 067 тыс. руб. в т. ч. НДС 3 844 тыс. руб.

Оптовая торговля – 2 710 тыс. руб. в т. ч. НДС 450 тыс. руб.

Розничная торговля – 471 тыс. руб. в т.ч. НДС 72 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 157 тыс. руб. в т. ч. НДС 26 тыс. руб.

По строке 020 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый и оперативный лизинг – 704 тыс. руб.

Оптовая торговля – 1 730 тыс. руб.

Розничная торговля – 420 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 14 тыс. руб.

По строке 040 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый и оперативный лизинг – 2 127 тыс. руб.

Оптовая торговля – 54 тыс. руб.

Розничная торговля – 2 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 14 тыс. руб.

По строке 060 – в разрезе видов деятельности:

Оптовая торговля – 41 тыс. руб.

Розничная торговля – 5 тыс. руб.

По строке 070:

14 285 тыс.руб. – доходы, связанные с покупкой и продажей валюты,

1 242 тыс. руб. –получаемые страховые возмещения по договорам страхования,

632 тыс. руб. – бонусы и вознаграждения получаемые при заключении договоров лизинга, в т.ч. НДС 94 тыс. руб.,

286 тыс. руб. – штрафные санкции, выставляемые покупателям, в т.ч. НДС – 48 тыс. руб.,

36 тыс. руб. – возмещаемые судебные расходы,

36 тыс. руб. – списание кредиторской задолженности с истекшим сроком,

48 тыс. руб. – возмещение затрат по договорам лизинга, в т.ч. НДС – 8 тыс. руб.,

3 тыс. руб. - превентивные мероприятия,

1 тыс. руб. –доходы по реализации прочих запасов, в т.ч. НДС – 0,2 тыс. руб.

По строке 080:

14 997 тыс. руб. – расходы по покупке и продаже валюты,

1 055 тыс. руб. – расходы по страховым возмещениям по договорам страхования,

85 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности с истекшим сроком,

36 тыс. руб. –расходы на госпшлины, нотариальные тарифы и прочее участие в судебных процессах,

6 тыс. руб. – целевые взносы,

1 тыс. руб. – пени, штрафы уплаченные,

1 тыс. руб. – возмещение затрат по договорам лизинга.

По строке 104

Контрактная стоимость предметов лизинга – 72 181 тыс. руб. в т.ч. НДС 13 тыс. руб.

Сдача в аренду автомобилей – 22 тыс. руб. в т. ч. НДС 4 тыс. руб.
 Сдача в аренду недвижимости – 288 тыс. руб. в т. ч. НДС 48 тыс. руб.

По строке 112

Контрактная стоимость предметов лизинга – 72 259 тыс. руб.

Страхование предметов лизинга – 4 114 тыс. руб.

Расходы по сдаче в аренду движимого и недвижимого имущества – 79 тыс. руб.

По строке 122 и 133

Доходы и Расходы по облигациям соответственно

По текущей деятельности Общества за 2022 год прибыль составила 16 902 тыс. руб.

Прибыль от прочей текущей деятельности 238 тыс. руб.

Убыток от прочих доходов и расходов (финансовой и инвестиционной деятельности) – 12 833 тыс. руб.

Налог на прибыль начислен в размере 779 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств нет.

Чистая прибыль составила 3 528 тыс. руб.

Корректировки в связи с изменением законодательства и исправлением ошибок.

В связи с обнаружением неписанной в 2020 и 2021 годах дебиторской задолженности в связи с исключением из ЕГР дебиторов, корректировкой затрат 2021 года и корректировкой начисления транспортного налога и налога на прибыль в бухгалтерской отчетности за 2022 год вступительное сальдо связанной с этим списанием статьи активов, обязательств и собственного капитала скорректировано:

В приложении 1 по строке 250 корректировка -95 тыс. руб.; по строке 631 корректировка 7 тыс. руб., по строке 633 корректировка +1 тыс. руб.; по строке 460 корректировка -103 тыс. руб.

В приложении 3 по строкам 030, 040, 110 корректировка -38 тыс. руб.; по строке 130 корректировка -47 тыс. руб.; по строке 140 корректировка -85 тыс. руб.

В приложении 2 за 4 кв. 2022 года будет проведена корректировка по строкам 010, 030 на -2 тыс. руб., по строкам 040, 060 на 8 тыс. руб., по строке 080 на -47 тыс. руб., по строкам 090, 150 на -55 тыс. руб., по строке 160 на -8 тыс. руб., по строкам 210, 240, а также в приложении 3 по строке 051 на -47 тыс. руб.

В связи с вышеперечисленным проведены корректировки согласно таблице:

№№	Наименование статьи баланса	Код строки	Показатель в балансе 2021 года	Откорректированный показатель в балансе 2022 года	Сумма корректировки
Приложение 1					
1	Краткосрочная дебиторская задолженность	250	49 701	49 606	-95
2	Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	2 058	2 065	+7
3	Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам	633	159	160	+1
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	17 014	16 911	-103

Приложение 2					
1	Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	18 261	18 259	-2
2	Валовая прибыль	030	12 936	12 934	-2
3	Управленческие расходы	040	2 555	2 584	+29
4	Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	10 170	10 139	-23
5	Прочие расходы по текущей деятельности	080	42 286	42 333	+47
6	Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	11 839	11 761	-78
7	Прибыль (убыток) до налогообложения	150	1 456	1 378	-78
8	Налог на прибыль	160	266	253	-13
9	Чистая прибыль (убыток)	210	1 194	1 129	-65
10	Совокупная прибыль (убыток)	240	1 194	1 129	-65
Приложение 3 гр.8					
1	Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	0	-38	-38
2	Скорректированный остаток На 31.12.2020	040	19 020	18 982	-38
3	Остаток на 31.12.2021	110	17 014	16 976	-38
4	Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	0	-65	-65
5	Скорректированный остаток На 31.12.2021	140	17 014	16 911	-103

В приложении 4 за 2022 год откорректированы данные за 2021 год по строкам 024 на -829 тыс. руб., 084 на +829 тыс. руб., 034 на -1087 тыс. руб., 095 на +1087 тыс. руб. – перенесены курсовые разницы из прочих поступлений/расходов по текущей деятельности в финансовую.

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 31.12.2022 года, который представлен в Приложении 1 к Примечаниям к бухгалтерской отчетности за 2022 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:

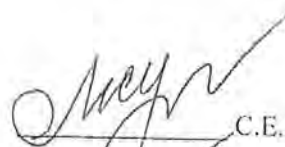
резервы не создавались.

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

списания не производились.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.Е. Михневич



А.Э. Вайтушко

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ ООО «АКТИВЛИЗИНГ»
на 31 декабря 2022 года

Аффилированные лица хозяйственного общества - физические и юридические лица, способные прямо и (или) косвенно (через иных физических и (или) юридических лиц) определять решения либо оказывать влияние на их принятие хозяйственным обществом, а также юридические лица, на принятие решений которыми хозяйственное общество оказывает такое влияние.

Абзац второй части первой статьи 56 Закона от 09.12.1992 № 2020-XII «О хозяйственных обществах» (далее – Закон): члены совета директоров (наблюдательного совета), коллегиального исполнительного органа, физическое или юридическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, а также физическое лицо, являющееся заместителем (первым заместителем) директора (генерального директора) ООО «Активлизинг» (далее – Общество).

№ п/п	Полное фирменное наименование (номер в ЕГР) либо фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Местонахождение (место жительства) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля в уставном фонде Общества, %
1	Михневич Сергей Евгеньевич		Генеральный директор Общества	26.08.2020	-
2	Пушкин Николай Александрович		Заместитель генерального директора Общества	28.04.2021	-
3	Шпак Евгения Станиславовна		Заместитель генерального директора Общества	28.04.2021	-

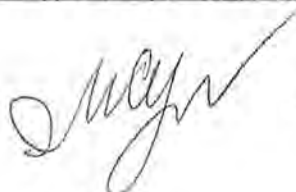
Абзац третий части первой статьи 56 Закона: юридическое лицо, являющееся участником холдинга, в состав участников которого входит Общество.

№ п/п	Полное фирменное наименование (номер в ЕГР)	Местонахождение аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля в уставном фонде Общества, %
Отсутствуют					

Абзац четвертый части первой статьи 56 Закона: физическое лицо, которое единолично или совместно со своим супругом (супругой), родителями, детьми и их супругами, усыновителями, усыновленными (удочеренными) и их супругами, лицами, находящимися под опекой (попечительством), дедом, бабушкой, внуками и их супругами, родными братьями и сестрами и родителями супруга (супруги) владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	аффилированного лица	Основание, в силу которого	Дата наступления	Доля в уставном фонде Общества, %
Отсутствуют					

Генеральный директор



С.Е. Михневич

	аффилированного лица	лица	лицо признается аффилированным	основания	фонде Общества, %
1	Зарембо Сергей Викторович,		Участник Общества	26.08.2020	98,77

Абзац пятый части первой статьи 56 Закона: юридическое лицо, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов либо имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом, в соответствии с договором.

№ п/п	Полное фирменное наименование (номер в ЕГР)	Местонахождение аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля в уставном фонде Общества, %
-------	---	--------------------------------------	---	----------------------------	-----------------------------------

Отсутствуют

Абзац шестой части первой статьи 56 Закона: юридическое лицо, в уставном фонде которого Общество владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) в размере двадцати и более процентов либо имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом, в соответствии с договором.

№ п/п	Полное фирменное наименование (номер в ЕГР)	Местонахождение аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля в уставном фонде Общества, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Рент» (номер в ЕГР 192008212)		Юридическое лицо, в уставном фонде которого Общество владеет долей в уставном фонде в размере 100 процентов	21.03.2016	

Абзац седьмой части первой статьи 56 Закона: унитарные предприятия, созданные Обществом.

№ п/п	Полное фирменное наименование (номер в ЕГР)	Местонахождение аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля в уставном фонде Общества, %
-------	---	--------------------------------------	---	----------------------------	-----------------------------------

Отсутствуют

Абзац восьмой части первой статьи 56 Закона: супруг (супруга), родители (опекуны, попечители), совершеннолетние, эмансипированные или вступившие в брак до достижения восемнадцати лет (далее - совершеннолетние) дети и их супруги, усыновители, совершеннолетние усыновленные (удочеренные) и их супруги, дед, бабушка, совершеннолетние внуки и их супруги, родные братья и сестры и родители супруга (супруги) физического лица, являющегося в соответствии с абзацами вторым, четвертым, девятым и десятым части первой статьи 56 Закона аффилированным лицом Общества, за исключением физического лица, являющегося членом коллегиального органа управления

2

Генеральный директор



С.Е. Михневич

60

или осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица, указанного в абзаце третьем части первой статьи 56 Закона, а также физического лица, являющегося заместителем (первым заместителем) директора (генерального директора), указанного в абзаце втором части первой статьи 56 Закона.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля в уставном фонде Общества, %
1	Михневич			26.08.2020	
2	Михневич				
3	Михневич				
4	Михневич				
5	Романова			26.08.2020	
6	Михневич				
7	Филипченко			26.08.2020	
8	Филипченко			26.08.2020	
9	Матусевич			26.08.2020	

3

Генеральный директор



61

С.Е. Михневич

10	Павловец			26.08.2020	
11	Зарембо			26.08.2020	
12	Соловей			26.08.2020	

Абзац девятый части первой статьи 56 Закона: члены коллегиальных органов управления юридического лица, являющегося аффилированным лицом хозяйственного общества, физическое или юридическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа этого юридического лица.

№ п/п	Полное фирменное наименование (номер в ЕГР) либо фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Местонахождение (место жительства) аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля в уставном фонде Общества, %
1	Михневич Сергей Евгеньевич		Директор Общества с ограниченной ответственностью «Актив-Рент»	26.08.2020	

Генеральный директор



С.Е. Михневич

62

Характер отношений между связанными сторонами группы компаний «Активлизинг» и совершённые между ними за 2022 год хозяйственные операции.

За 2022 год Общество произвело начисление и выплату дивидендов участникам в размере 7 200 тыс. руб.

Генеральному директору Михневичу С.Е. начислена заработная плата и приравненные к ней доходы в размере тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. за Обществом числится обязательство по выплате заработной платы в размере тыс. руб. Также начислены проценты по облигациям 7 выпуска, выкупленные Михневичем С.Е в количестве 90 штук, в размере тыс. руб., задолженность на 31.12.2022 г. – 0,4 тыс. руб.

В группу компаний «Активлизинг» как совокупность юридических лиц (участников группы), осуществляющих предпринимательскую деятельность и связанных между собой сторон, входят в течение 2022 года:

Головное предприятие ООО «Активлизинг», которому принадлежат 100 % доли в уставном фонде созданного им предприятия ООО «Актив-Рент». Это предприятие признается зависимым по отношению к Обществу.


Характер отношений между связанными сторонами группы компаний «Активлизинг» и совершённые между ними за 2022 год хозяйственные операции:

с ООО «Актив-Рент»


№ п/п	Характер совершенных хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершенных хозяйственных операций, тыс.руб.	Стоимостная оценка на 31.12.2022	
			актив	обязательство /собственный капитал
1	продавец: ООО «Актив – Рент»; покупатель: ООО «Активлизинг»; предмет хозяйственных операций: реализация имущества (основные средства, товары); условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки; условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты	84		
2	продавец: ООО «Активлизинг»; покупатель: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственных операций: приобретение имущества (предметы лизинга, товары); условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки; условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты	701		
3	арендодатель: ООО «Активлизинг»; арендатор: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: субаренда помещений и имущества; предмет аренды: автомобиль, помещение г. Минск ул. Пригтыцкого 156, 12 эт., парковочные места условия оплаты по договору: в белорусских рублях сроки оплаты: ежеквартально, не позднее 60 дней после окончания квартала	184	15	

4	лицензиар: ООО «Активлизинг»; лицензиат: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: право использования товарного знака; предмет права: товарный знак «Активлизинг – развивай свой бизнес активно»; условия и сроки оплаты по договору: в белорусских рублях, ежегодно, не позднее 20 января текущего года;	0,2		
5	заимодавец: ООО «Активлизинг»; заемщик: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: договор займа, предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный, предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный	16 420		
6	заимодавец: ООО «Актив – Рент»; заемщик: ООО «Активлизинг»; предмет хозяйственной операции: договор займа, предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный, предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный	16 848		
7	Возврат ООО «Активлизинг» в адрес ООО «Актив – Рент» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств	155		
8	Возврат ООО «Актив – Рент» в адрес ООО «Активлизинг» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств	2		
	ИТОГО	34 394,2	15	0,0

Генеральный директор


С.Е. Михневич

Главный бухгалтер


А.Э. Вайтушко

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

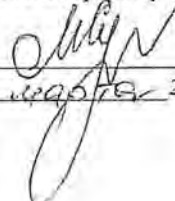


Статкевич В.Г.

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. Припыцкого, д.156, пом.23

Дата утверждения	<i>М.П.</i> 29.03.2024
Дата отправки	
Дата принятия	

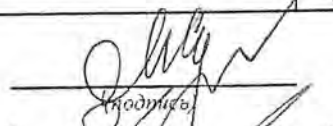
Активы	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	176	132
Нематериальные активы	120	5	2
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
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 31 декабря 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

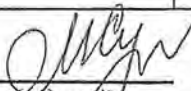
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	32 269	22 013
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(8 404)	(2 868)
Валовая прибыль	030	23 865	19 145
Управленческие 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	-	-

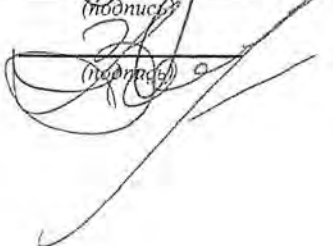
Руководитель

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

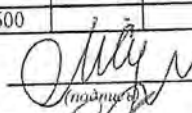
Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2021 г.	010	600	-	-	-	-	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 доли срочных 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	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение собственного капитала - всего	059	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	-	(7 200)	-	(7 200)
в том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка доли срочных 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	-	-	-	-	-	-	-	-
перелача в пределах одного собственника	068	-	-	-	-	-	-	-	-
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 31.12.2022 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 доли срочных 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.



 (инициалы, фамилия)
 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</u> <u>2023 года</u>	На 31 декабря 2022 г.
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


(подпись)

(подпись)

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-XII (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 OLMPBY2X):

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 BELBBY2X):

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 BLBBBY2X)

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 BLNBVY2X):

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, СМР-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 несписанной 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» (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



С.Е. Михневич

Главный бухгалтер



А.Э. Вайтушко

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 сентября 2024 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	

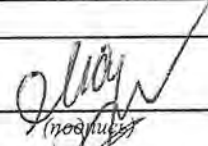

Активы	Код строки	На <u>30 сентября</u> <u>2024 г.</u>	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	284	176
Нематериальные активы	120	33	5
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	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	78 626	62 472
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	79 093	62 803
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2 432	392
в том числе:			
материалы	211	6	2
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	2 426	390
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	3 567	2 765
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	93 839	72 361
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1 689	1 295
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	101 527	76 813
БАЛАНС	300	180 620	139 616

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 30 сентября 2024 г.	На 31 декабря 2023 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	17 468
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	9 297	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	27 365	18 068
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	68 710	57 948
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	21	4
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	11 148	8 415
ИТОГО по разделу IV	590	79 879	66 367
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	212
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	44 180	34 613
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	17 415	11 015
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	5 124	2 203
по авансам полученным	632	4 001	2 627
по налогам и сборам	633	2 130	53
по социальному страхованию и обеспечению	634	88	58
по оплате труда	635	67	70
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	6 003	6 003
прочим кредиторам	638	2	1
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	437	172
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	11 344	9 169
ИТОГО по разделу V	690	73 376	55 181
БАЛАНС	700	180 620	139 616

Руководитель

Главный бухгалтер

21 октября 2024 г.


(подпись)

(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - сентябрь 2024 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 - сентябрь 2024 г.	За январь - сентябрь 2023 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	29 392	22 011
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(5 103)	(4 642)
Валовая прибыль	030	24 289	17 369
Управленческие расходы	040	(1 536)	(1 421)
Расходы на реализацию	050	(49)	(70)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	22 704	15 878
Прочие доходы по текущей деятельности	070	16 635	20 762
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(15 500)	(21 173)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	23 839	15 467
Доходы по инвестиционной деятельности	100	140 741	86 935
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	31	130
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	47	15
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	140 663	86 790
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(145 175)	(90 016)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	(90)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(145 175)	(89 926)
Доходы по финансовой деятельности	120	8 059	17 736
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	8 058	17 724
прочие доходы по финансовой деятельности	122	1	12
Расходы по финансовой деятельности	130	(15 841)	(17 989)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(6 949)	(5 647)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(8 242)	(12 037)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(650)	(305)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(12 216)	(3 334)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	11 623	12 133
Налог на прибыль	160	(2 310)	(2 422)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(16)	(9)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	9 297	9 702
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	9 297	9 702
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

21 октября 2024 г.



 (подпись)



 (подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - сентябрь 2024 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 31.12.2022 г.	010	600	-	-	-	-	13 239	-	13 839
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.	040	600	-	-	-	-	13 237	-	13 837
За январь - сентябрь 2023 г. Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	-	9 702	9 702
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	-	9 702	9 702
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
передача в пределах одного собственника	068	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 30.09.2023 г.	100	600	-	-	-	-	13 237	9 702	23 539
Остаток на 31.12.2023 г.	110	600	-	-	-	-	17 468	-	18 068

Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023 г.	140	600	-	-	-	-	17 468	-	18 068
За январь - сентябрь 2024 г. Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	-	9 297	9 297
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	9 297	9 297
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка задолженности в эквиваленте	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 30.09.2024 г.	200	600	-	-	-	-	17 468	9 297	27 365

Руководитель

Главный бухгалтер

21 октября 2024 г.

(подпись)
(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - сентябрь 2024 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 - сентябрь 2024 г.	За январь - сентябрь 2023 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	170 365	127 856
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	150 635	104 684
от покупателей материалов и других запасов	022	3	5
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	19 727	23 167
Направлено денежных средств - всего	030	(182 730)	(137 288)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(165 705)	(113 713)
на оплату труда	032	(803)	(718)
на уплату налогов и сборов	033	(2 497)	(3 040)
на прочие выплаты	034	(13 725)	(19 817)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(12 365)	(9 432)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	4 725	2 045
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	37	156
возврат предоставленных займов	052	4 560	1 710
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	41	4
прочие поступления	055	87	175
Направлено денежных средств - всего	060	(4 592)	(1 744)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(32)	(3)
на предоставление займов	062	(4 560)	(1 710)
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	(31)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	133	301

Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	86 391	63 641
в том числе:			
кредиты и займы	081	86 206	63 537
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	185	104
Направлено денежных средств - всего	090	(73 765)	(54 115)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(67 975)	(48 295)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(5 648)	(5 760)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(142)	(60)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	12 626	9 526
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	394	395
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	120	1 295	386
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 30.09.2024 г.	130	1 689	781
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	5	44

Руководитель

Главный бухгалтер

21 октября 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 1 октября 2024 года

№ п/п	Наименование показателей	На 1 октября 2024 года	На 1 января 2024 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	79 093	62 803
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	284	176
1.1.2	нематериальные активы	33	5
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	78 626	62 472
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	101 527	76 813
	в том числе:		
1.2.1	запасы	2 432	392
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	3 567	2 765
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	93 839	72 361
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	1 689	1 295
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	180 620	139 616
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	79 879	66 367
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	68 710	57 948
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	21	4
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	11 148	8 415
3.2	краткосрочные обязательства	73 376	55 181
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	212
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	44 180	34 613
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	17 415	11 015
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	437	172
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	11 344	9 169
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	153 255	121 548
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	27 365	18 068

Руководитель

Главный бухгалтер



 (подпись)



 (подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»

за 3 квартала 2024 года

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.

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, в апреле 2024 года – до 250 000 рублей. 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 OLMPBY2X):

1. Текущий (расчетный) счет BYN
BY64OLMP3011300000090000933
2. Текущий (расчетный) счет USD/EUR/RUB :
USD - BY53OLMP3011300000090000840,
EUR - BY13OLMP3011300000090000978,
RUB - BY37OLMP3011300000090000643.
3. Аккредитивный счет EUR/USD :
USD - BY49OLMP3161300000050000840,
EUR - BY58OLMP31613000000470000978,
EUR - BY09OLMP3161300000050000978,
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 BELBBY2X):

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 BLBBBY2X)

1. Текущие (расчетные) счета
BYN - BY94BLBB30110290313979001001
USD - BY67BLBB30110290313979001002
EUR - BY40BLBB30110290313979001003
RUB - BY13BLBB30110290313979001004
3. Депозитные счета
BYN - BY85BLBB34110290313979001001

в ЗАО «МТБанк» (код МТВКBY22):

1. Текущие (расчетные) счета
BYN - BY54МТВК30110001093300000616
USD - BY09МТВК30110001084000000617
EUR - BY40МТВК30110001097800000618
RUB - BY17МТВК30110001064300000619
2. Депозитные счета
BYN - BY07МТВК34110000093300000283

в ОАО «БНБ-Банк» (код BLNBYY2X):

1. Текущие (расчетные) счета
BYN - BY55BLNB30110000263048000933
USD - BY10BLNB30110000263048001840
EUR - BY67BLNB30110000263048001978
RUB - BY91BLNB30110000263048001643

В ЗАО "Банк "Решение" (код RSHNBY2X)

1. Текущие (расчетные) счета
BYN - BY60RSHN30117223800110000000
USD - BY41RSHN30117223850110000000
EUR - BY41RSHN30117223850110000000
RUB - BY41RSHN30117223850110000000

В ЗАО «Цептер Банк» (код ZERTBY2X)

1. Текущие (расчетные) счета
BYN - BY82 ZERT 3011 0025 0901 0933 0000

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 3 квартала 2024 года составила 19 человек. Списочная численность работников в среднем за 3 квартала 2024 года – 54 человека. Фонд оплаты труда за этот период составил 842 864,47 рублей.

Процент износа собственных основных средств на 01.10.2024 г. составил 36,3%.

По методике расчета национального статистического комитета, виды осуществляемой хозяйственной деятельности (код ОКЭД и их удельный вес в общем объеме операций компании) за 3 квартала 2024 года составили:

64910 Финансовый лизинг – 96,53%;
45111 Оптовая торговля автотранспортом – 2,79%;
77110 Сдача в аренду автомобилей, оперативный лизинг – 0,49%;
68200 Сдача в наём недвижимости – 0,11%;
Прочие виды торговли – 0,08%.

Обществом в 1 полугодии 2024 года продолжились 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 составили 5 155 тыс. руб., в т. ч. процентов на 31.12.2023 г. – 32 тыс. руб., на конец отчетного периода – 7 208 тыс. руб., в т. ч. процентов на 30.09.2024 г. – 45 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 2024 год (далее – учетная политика).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой общества в 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 единовременно 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, признаваемые доходами (расходами) по финансовой деятельности в бухгалтерском учете, включаются в налоговый учет в состав внереализационных доходов и (или) расходов по факту их отражения в бухгалтерском учете.

Если оформление ПУД в отношении хозяйственной операции (за исключением хозяйственных операций, совершенных в отношении товарно-материальных ценностей и строительных работ), совершенной (относящейся) к отчетному месяцу:

завершено не позднее 20 числа следующего месяца, то хозяйственная операция в соответствии с Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31.12.2021 № 79 «Об отчетном периоде отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете», отражается в отчетном месяце;

не завершено не позднее 20 числа следующего месяца, то хозяйственная операция отражается в бухгалтерском учете в порядке, установленном для исправления ошибок Национальным стандартом бухгалтерского учета и отчетности «Учетная политика организации, изменения в учетных оценках, ошибки», утвержденным постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 10 декабря 2013 г. № 80.

Иные способы (методы, приемы, правила), содержащиеся в учетной политике общества на 2024 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 – 446 тыс. руб., их амортизация – 162 тыс. руб.

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

По строке 170 – Сумма 78 626 тыс. руб. составляет долгосрочная задолженность лизингополучателей по договорам лизинга, срок платежа которых наступает с 01.10.2025 г. и до окончания сроков лизинга.

По строке 230 – 3 565,4 тыс. руб. страхование предметов лизинга, 1,5 тыс. руб. – заработная плата будущих периодов (отпускные).

По строке 250 – Задолженность поставщиков – 5 918 тыс. руб., задолженность поставщиков по вознаграждениям – 180 тыс. руб. Задолженность покупателей за товар, аренду и прочие услуги – 72 тыс. руб., задолженность по договорам лизинга, приходящаяся на период с 01.10.2024 по 30.09.2025 составила 84 342 тыс. руб., просроченная задолженность по договорам лизинга 2 925 тыс. руб. Задолженность лизингополучателей по выставленным им штрафным санкциям – 443 тыс. руб., задолженность организатора выпуска и размещения токенов по реализованным токенам – 1 тыс. руб., задолженность прочих контрагентов 8 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 01.10.2025 г. При этом 4 817 тыс. руб. составляют облигации 7 выпуска, 1 222 тыс. руб. составляют облигации 8 выпуска, 7 162 тыс. руб. – токены, 55 509 тыс. руб. – кредиты, в т. ч. 6 693 тыс. руб. – факторинг.

По строке 530 – 21 тыс. руб. - отложенные налоговые обязательства по не поступившим бонусам от поставщиков.

По строке 560 – 11 094 тыс. руб. - сумма НДС, приходящаяся на контрактную стоимость предметов лизинга, которая будет начислена в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя после с 01.10.2025 г., 54 тыс. руб. – сумма задолженности по задаткам перед лизингополучателями со сроком погашения с 01.10.2025 г.

По строке 610 – сумма краткосрочного факторинга с процентами.

По строке 620 – 31 307 тыс. руб. - сумма кредитов со сроком погашения до 30.06.2025 г., в т. ч. краткосрочная часть факторинга – 11 906 тыс. руб., 967 тыс. руб. – проценты по кредитам, облигациям, токенам.

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

По строке 650 – положительные курсовые разницы, накопленные в соответствии с Указом № 430 и Положениями учетной политики на 30.09.2024 г.

По строке 670 – отражен НДС, приходящийся на контрактную стоимость предметов лизинга, который будет начислен в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя до 30.09.2025 г.

Графа 3 отчета о прибылях и убытках.

По строке 010 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый лизинг – 29 041 тыс. руб. в т. ч. НДС 4 840 тыс. руб.

Обмен токенов – 2 113 тыс. руб. без НДС
Оптовая торговля – 2 814 тыс. руб. в т. ч. НДС 466 тыс. руб.
Розничная торговля – 649 тыс. руб. в т.ч. НДС 9 тыс. руб.
Оперативный лизинг - 108 тыс. руб. в т. ч. НДС 18 тыс. руб.

По строке 020 – в разрезе видов деятельности:

Обмен токенов – 2 113 тыс. руб.
Финансовый лизинг – 818 тыс. руб.
Оптовая торговля – 1 540 тыс. руб.
Розничная торговля – 618 тыс. руб.
Оперативный лизинг - 14 тыс. руб.

По строке 040 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый лизинг – 1 479 тыс. руб.
Оптовая торговля – 47 тыс. руб.
Оперативный лизинг - 5 тыс. руб.
Розничная торговля – 5 тыс. руб.

По строке 050 – в разрезе видов деятельности:

Оптовая торговля – 37 тыс. руб.
Розничная торговля – 12 тыс. руб.

По строке 070:

12 285 тыс.руб. – доходы, связанные с покупкой и продажей валюты,
1 808 тыс. руб. –получаемые страховые возмещения по договорам страхования,
2 475 тыс. руб. – бонусы и вознаграждения получаемые при заключении договоров лизинга,
в т.ч. НДС 316 тыс. руб.,
334 тыс. руб. – штрафные санкции, выставляемые покупателям, в т.ч. НДС – 45 тыс. руб.,
37 тыс. руб. – возмещаемые судебные расходы,
38 тыс. руб. – списание кредиторской задолженности с истекшим сроком,
9 тыс. руб. – доходы по реализации прочих запасов, в т.ч. НДС – 1 тыс. руб.
13 тыс. руб. - возмещение затрат по лизингу, аренде, в т.ч. НДС – 2 тыс. руб.

По строке 080:

12 361 тыс. руб. – расходы по покупке и продаже валюты,
1 529 тыс. руб. – расходы по страховым возмещениям по договорам страхования,
21 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности с истекшим сроком,
1 532 тыс. руб. – вознаграждения по факторингу,
37 тыс. руб. – расходы на госпошлины, нотариальные тарифы и прочее участие в судебных
процессах,
12 тыс. руб. - расходы по оплате труда, материальной помощи, страхованию ДМС,
7 тыс. руб. – целевые взносы.
1 тыс. руб. – расходы по реализации прочих запасов.

По строке 104

Контрактная стоимость предметов лизинга – 140 580 тыс. руб.
Сдача в аренду автомобилей – 63 тыс. руб. в т. ч. НДС 11 тыс. руб.
Сдача в аренду недвижимости – 37 тыс. руб. в т. ч. НДС 6 тыс. руб.

По строке 112

Контрактная стоимость предметов лизинга – 140 641 тыс. руб.
Страхование предметов лизинга – 4 494 тыс. руб.
Расходы по сдаче в аренду движимого и недвижимого имущества – 40 тыс. руб.

По строке 122

Доходы по облигациям за 3 квартала 2024 г.

По строке 133

Расходы по облигациям – 260 тыс. руб.
Расходы по токенам – 390 тыс. руб. в т.ч. проценты – 353 тыс. руб.

По текущей деятельности Общества за 3 квартала 2024 года прибыль составила 23 839 тыс. руб., в которой прибыль от реализации продукции, товаров, работ, услуг – 22 704 тыс. руб., прибыль от прочей текущей деятельности – 1 135 тыс. руб.

Убыток от прочих доходов и расходов (финансовой и инвестиционной деятельности) – 12 216 тыс. руб.

Налог на прибыль начислен в размере 2 310 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов нет, отложенных налоговых обязательств – 16 тыс. руб.,

Чистая прибыль за 3 квартала 2024 года составила 9 297 тыс. руб.

4. 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 30.09.2024 года, который представлен в Приложении 1 к Примечаниям к бухгалтерской отчетности за 3 квартала 2024 года:

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.

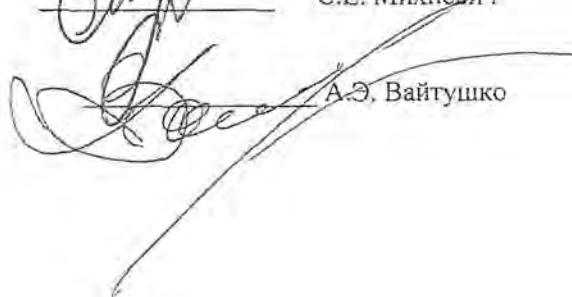
Суммы списанной в отчётном периоде за счёт резервов по сомнительным долгам и (или) на расходы безнадежной к получению дебиторской задолженности связанных сторон:
списания не производились.

Генеральный директор



С.Е. Михневич

Главный бухгалтер



А.Э. Вайтушко

**Список аффилированных лиц ООО «Активлизинг»
по состоянию на 30.09.2024 г.**

В соответствии со статьей 56 Закона Республики Беларусь от 09.12.1992 г. № 2020-XII «О хозяйственных обществах» (в действующей редакции), хозяйственное общество определяет круг своих аффилированных лиц, в установленном порядке ведет учет таких лиц и письменно уведомляет их об этом.

Аффилированными лицами хозяйственного общества - физическими и юридическими лицами, способными прямо и (или) косвенно (через иных физических и (или) юридических лиц) определять решения либо оказывать влияние на их принятие хозяйственным обществом, а также юридическими лицами, на принятие решений которыми хозяйственное общество оказывает такое влияние, являются:

абзац ст. 56	характеристика (основание)	данные, статус
2	члены совета директоров (наблюдательного совета), коллегиального исполнительного органа, физическое или юридическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа этого общества	1. Генеральный директор Михневич Сергей Евгеньевич, 2. заместитель генерального директора по финансам Пушкин Николай Александрович 3. заместитель генерального директора по продажам Шпак Евгения Станиславовна
3	юридическое лицо, являющееся участником холдинга*, в состав участников которого входит это общество	нет
4	физическое лицо, которое единолично или совместно со своими супругом (супругой), родителями, детьми и их супругами, усыновителями, усыновленными (удочеренными) и их супругами, лицами, находящимися под опекой (попечительством), дедом, бабушкой, внуками и их супругами, родными братьями и сестрами и родителями супруга (супруги) владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) хозяйственного общества в размере двадцати и более процентов	участник ООО «Активлизинг» (доля участия 98.77%) Зарембо Сергей Викторович,
5	юридическое лицо, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) хозяйственного общества в размере двадцати и более процентов либо имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом, в соответствии с договором	нет
6	юридическое лицо, в уставном фонде которого хозяйственное общество владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) в размере двадцати и более процентов либо имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом, в соответствии с договором	Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Рент», УНП 192008212, доля участия – 100%, адрес: 220017, г. Минск, ул. Притыцкого, 156-23
7	унитарные предприятия, созданные хозяйственным обществом	нет
8	супруг (супруга), родители (опекуны, попечители), совершеннолетние, эмансипированные или вступившие в брак до достижения восемнадцати лет (далее - совершеннолетние) дети и их супруги, усыновители, совершеннолетние усыновленные (удочеренные) и их супруги, дед, бабушка, совершеннолетние внуки и их супруги, родные братья и сестры и родители супруга (супруги) физического лица, являющегося в соответствии с абзацами вторым, четвертым, девятым и десятым настоящей части аффилированным лицом хозяйственного общества, за исключением физического лица, являющегося членом	1. Михневич Евгений 2. Михневич Елена 3. Михневич Иван 4. Михневич Екатерина 5. Романова Екатерина 6. Михневич Валерий 7. Филипченко Ирина 8. Филипченко Лилия

	коллегиального органа управления или осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица, указанного в абзаце третьем настоящей части	9. Матусевич Светлана 10. Павловец Наталья 11. Зарембо Светлана 12. Соловей Людмила
9	члены коллегиальных органов управления юридического лица, являющегося аффилированным лицом хозяйственного общества, физическое или юридическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа этого юридического лица	директор ООО «Актив-Рент» Михневич Сергей Евгеньевич,

Генеральный директор
ООО «Активлизинг»



С.Е. Михневич

*Указ Президента Республики Беларусь от 28.12.2009 N 660 (ред. от 30.11.2017) "О некоторых вопросах создания и деятельности холдингов в Республике Беларусь"

1. Холдинг - это объединение юридических лиц (участников холдинга), в котором:

1.1. одно из юридических лиц - коммерческая организация является управляющей компанией холдинга в силу возможности оказывать влияние на решения, принимаемые другими юридическими лицами - участниками холдинга (дочерними компаниями холдинга), на основании: владения 25 процентами и более простых (обыкновенных) акций (долей в уставных фондах) дочерних компаний холдинга; управления деятельностью дочерних компаний холдинга - унитарных предприятий, учрежденных управляющей компанией холдинга либо по отношению к которым управляющая компания холдинга приобрела статус учредителя по иным основаниям, предусмотренным законодательными актами, а также учреждений, созданных управляющей компанией холдинга; договора доверительного управления 25 процентами и более простых (обыкновенных) акций (долей в уставных фондах) дочерних компаний холдинга (далее - договор доверительного управления); иного договора, в соответствии с которым управляющей компанией холдинга приобретаются права по управлению деятельностью дочерних компаний холдинга (далее - иной договор);

1.2. физическое лицо - собственник имущества унитарных предприятий, простых (обыкновенных) акций (долей в уставных фондах) хозяйственных обществ в размерах, определенных в абзаце втором подпункта 1.1 настоящего пункта (далее - собственник), осуществляет управление (участвует в управлении) этими коммерческими организациями без образования управляющей компании холдинга. В этом случае все участники холдинга считаются его дочерними компаниями. На такие холдинги распространяются положения настоящего Указа, за исключением положений пунктов 11 и 13 настоящего Указа.

2. Холдинг не является юридическим лицом.

3. Холдинг создается по решению управляющей компании холдинга или собственника, Холдинг считается созданным и приобретает статус холдинга с даты его регистрации, осуществляемой Министерством экономики, которое ведет Государственный реестр холдингов.

*Статья 57. Заинтересованность аффилированных лиц в совершении хозяйственным обществом сделки (ст. 57 Закона «О хозяйственных обществах»):

Заинтересованность аффилированных лиц в совершении хозяйственным обществом сделки признается в случае, если эти лица:

- являются стороной сделки или выступают в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом;
- владеют (каждый в отдельности или в совокупности) двадцатью и более процентами долей в уставном фонде (акций) юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом;
- являются собственниками имущества юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом;
- являются членами органов управления, занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом;
- в иных случаях, определенных уставом.

Характер отношений между связанными сторонами группы компаний «Активлизинг» и совершённые между ними за 3 квартала 2024 года хозяйственные операции.

За 3 квартала 2024 года Общество не производило начисление и выплату дивидендов участникам. Выплата дивидендов за 2023 год не проводилась, согласно решению участников она должна быть осуществлена не позднее 31.12.2024 года.

Генеральному директору Михневичу С.Е. начислена за 3 квартала 2024 года заработная плата и приравненные к ней доходы в размере тыс. руб., по состоянию на 30.09.2024 г. за Обществом числится обязательство по выплате заработной платы в размере тыс. руб. Также начислены проценты по облигациям 7 выпуска, выкупленные Михневичем С.Е. в количестве штук, в размере тыс. руб., задолженность на 30.09.2024 г. – тыс. руб.

В группу компаний «Активлизинг» как совокупность юридических лиц (участников группы), осуществляющих предпринимательскую деятельность и связанных между собой сторон, входят в течение 2024 года:

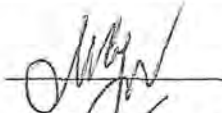
Головное предприятие ООО «Активлизинг», которому принадлежат 100 % доли в уставном фонде созданного им предприятия ООО «Актив-Рент». Это предприятие признается зависимым по отношению к Обществу.

Характер отношений между связанными сторонами группы компаний «Активлизинг» и совершённые между ними за 3 квартала 2024 года хозяйственные операции с ООО «Актив-Рент»


№ п/п	Характер совершенных хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершенных хозяйственных операций, тыс.руб.	Стоимостная оценка на 30.09.2024	
			актив	обязательство /собственный капитал
1	продавец: ООО «Актив – Рент»; покупатель: ООО «Активлизинг»; предмет хозяйственных операций: реализация имущества (основные средства, товары); условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки; условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты	488		
2	продавец: ООО «Активлизинг»; покупатель: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственных операций: приобретение имущества (предметы лизинга, товары); условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки; условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты	940		
3	арендодатель: ООО «Активлизинг»; арендатор: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: субаренда помещений и имущества; предмет аренды: машино-места г. Минск ул. Притыцкого 158а, помещение г. Брест проспект Республики, 1/2, парковочные места условия оплаты по договору: в белорусских рублях сроки оплаты: ежеквартально, не позднее 60 дней после окончания квартала	22	2,5	

4	арендодатель: ООО «Актив – Рент»; арендатор: ООО «Активлизинг»; предмет хозяйственной операции: субаренда помещений и имущества; предмет аренды: помещение г. Минск ул. Притыцкого 156, 23 условия оплаты по договору: в белорусских рублях сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 20 дней после окончания месяца	57		12,6
5	лицензиар: ООО «Активлизинг»; лицензиат: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: право использования товарного знака; предмет права: товарный знак «Активлизинг – развивай свой бизнес активно»; условия и сроки оплаты по договору: в белорусских рублях, ежегодно, не позднее 20 января текущего года;	0,2		0,1
6	заимодавец: ООО «Активлизинг»; заемщик: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: договор займа, предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный, предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный	4 560	0	
7	Возврат ООО «Активлизинг» в адрес ООО «Актив – Рент» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств	140		
8	Возврат ООО «Актив – Рент» в адрес ООО «Активлизинг» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств	415		
	ИТОГО	6 622,2	2,5	12,7

Генеральный директор

 С.Е. Михневич

Главный бухгалтер

 А.Э. Вайтушко

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации
Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"

на 1 ноября 2024 года

№ п/п	Наименование показателей	На <u>1 ноября 2024 года</u>	На 1 января 2024 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	81 125	62 803
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	276	176
1.1.2	нематериальные активы	32	5
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	80 667	62 472
1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	109 914	76 813
	в том числе:		
1.2.1	запасы	2 400	392
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	4 137	2 765
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	2 923	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	99 588	72 361
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	866	1 295
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	191 039	139 616
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	79 650	66 367
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	68 173	57 948
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	11	4
1.4	доходы будущих периодов	-	-
1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	11 466	8 415
3.2	краткосрочные обязательства	80 276	55 181
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	212
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	50 917	34 613
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	17 954	11 015
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	172
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	11 405	9 169
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	159 926	121 548
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	31 113	18 068

Руководитель

Главный бухгалтер



С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

Настоящий протокол
и пронумеровано
на № (ста однадцати)
листах

Генеральный директор
ООО "АктивЛизинг"
С.Е. Мехневич

