

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 445

по бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг» за период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года

Адресат (получатель):

Генеральному директору ООО «Активлизинг» Кобяку Виктору Александровичу

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, 156, пом.19, УНП 290313979, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2019 год.

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «Активлизинг» по состоянию на 31 декабря 2019 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.

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.

« 26 » июня 2020 года

Аудиторское заключение получено:
Генеральный директор ООО «Активлизинг»



В.А.Кобяк
« 26 » июня 2020 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 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	224022 г. Брест ул. Ясенева д. 20А оф. 305

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря</u> <u>2019 г.</u>	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	109	241
Нематериальные активы	120	6	33
Доходные вложения в материальные активы	130	365	570
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	365	570
Вложения в долгосрочные активы	140	18	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	450	150
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	39 489	44 816
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	40 437	45 810
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	4 429	1 059
в том числе:			
материалы	211	212	170
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	4 217	889
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	2 398	2 168
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	799	4 378
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	46 039	48 046
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	1
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	488	1 379
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	54 153	57 031
БАЛАНС	300	94 590	102 841

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	8 479	6 842
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	9 079	7 442
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	55 784	61 972
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	8	26
Доходы будущих периодов	540	329	480
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	5 534	6 122
ИТОГО по разделу IV	590	61 655	68 600
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	6 789	9 078
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	10 776	11 388
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	2 677	2 680
по авансам полученным	632	7 135	6 960
по налогам и сборам	633	219	147
по социальному страхованию и обеспечению	634	115	-
по оплате труда	635	144	99
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	1 000
прочим кредиторам	638	486	502
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	127	134
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	6 164	6 199
ИТОГО по разделу V	690	23 856	26 799
БАЛАНС	700	94 590	102 841

Руководитель

Главный бухгалтер

5 марта 2020 г.



В.А. Кобяк

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках

за январь - декабрь 2019 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	224022 г. Брест ул. Ясенева д. 20А оф. 305

Наименование показателей	Код	За январь - декабрь	За январь - декабрь
1	2	2019 г.	2018 г.
	строки	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	23 038	20 313
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(8 127)	(7 572)
Валовая прибыль	030	14 911	12 741
Управленческие расходы	040	(2 266)	(1 690)
Расходы на реализацию	050	(47)	(39)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	12 598	11 012
Прочие доходы по текущей деятельности	070	2 347	16 532
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(962)	(15 588)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	13 983	11 956
Доходы по инвестиционной деятельности	100	74 757	93 008
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	451	142
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	29	52
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	74 277	92 814
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(78 762)	(96 249)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(332)	(122)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(78 430)	(96 127)
Доходы по финансовой деятельности	120	12 581	14 722
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	12 565	14 552
прочие доходы по финансовой деятельности	122	16	170
Расходы по финансовой деятельности	130	(20 310)	(21 813)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(6 297)	(4 979)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(13 800)	(15 061)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(213)	(1 773)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(11 734)	(10 332)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	2 249	1 624
Налог на прибыль	160	(430)	(465)
Изменение отложенных налоговых активов	170		
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	18	4
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	1 837	1 163
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	1 837	1 163
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

5 марта 2020 г.



(подпись)

(подпись)

В.А. Кобяк

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2019 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	224022 г. Брест ул. Ясенева д. 20А оф. 305

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 31.12.2017 г.	010	600	-	-	-	14	4 990	-	5 604
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2017 г.	040	600	-	-	-	14	4 990	-	5 604
За январь - декабрь 2018 г. Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	3 617	-	3 617
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	1 141	-	1 141
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	-	-	-	-	-	2 476	-	2 476
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	-	(1 800)	-	(1 800)
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	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	(14)	13	-	(1)
Остаток на 31.12.2018 г.	100	600	-	-	-	-	6 820	-	7 420
Остаток на 31.12.2018 г.	110	600	-	-	-	-	6 820	-	7 420

Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	22	-	22
Скорректированный остаток на 31.12.2018 г.	140	600	-	-	-	-	6 842	-	7 442
За январь - декабрь 2019 г. Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	1 837	-	1 837
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	1 837	-	1 837
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	-	-	-	-	-	(200)	-	(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	-	-	-	-	-	(200)	-	(200)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2019 г.	200	600	-	-	-	-	8 479	-	9 079

Руководитель

Главный бухгалтер

5 марта 2020 г.



В.А. Кобяк

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ

о движении денежных средств

за январь - декабрь 2019 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	224022 г. Брест ул. Ясеневая д. 20А оф. 305

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	102 255	92 173
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	98 213	90 342
от покупателей материалов и других запасов	022	-	3
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	4 042	1 828
Направлено денежных средств - всего	030	(87 331)	(122 439)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(82 973)	(59 772)
на оплату труда	032	(1 843)	(1 367)
на уплату налогов и сборов	033	(1 607)	(2 851)
на прочие выплаты	034	(908)	(58 449)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	14 924	(30 266)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	3 833	4 225
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	529	2 622
возврат предоставленных займов	052	2 519	160
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	3
проценты	054	21	40
прочие поступления	055	764	1 400
Направлено денежных средств - всего	060	(3 372)	(539)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(34)	(374)
на предоставление займов	062	(2 820)	(162)
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	(3)
прочие выплаты	064	(518)	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	461	3 686

Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	54 049	87 438
в том числе:			
кредиты и займы	081	54 049	85 732
от выпуска акций	082	-	1 687
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	19
Направлено денежных средств - всего	090	(70 325)	(60 518)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(62 801)	(54 907)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(1 044)	(696)
на выплаты процентов	093	(6 480)	(4 816)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	(99)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(16 276)	26 920
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(891)	340
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2018 г.	120	1 379	1 039
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2019 г.	130	488	1 379
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	(78)

Руководитель

Главный бухгалтер

5 марта 2020 г.



(подпись)

(подпись)

В.А. Кобяк

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации
Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
на 31 декабря 2019 года

№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	40 437	45 810
	в том числе:		
1.1.1	основные средства		
1.1.2	нематериальные активы	109	241
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	6	33
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	365	570
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	18	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	450	150
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	39 489	44 816
		-	-
1.2	краткосрочные активы	54 153	57 031
	в том числе:		
1.2.1	запасы		
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	4 429	1 059
1.2.3	расходы будущих периодов	-	-
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	2 398	2 168
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	799	4 378
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	46 039	48 046
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	-	1
1.2.8	прочие краткосрочные активы	488	1 379
		-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	94 590	102 841
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	61 655	68 600
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	55 784	61 972
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	8	26
3.1.5	резервы предстоящих платежей	329	480
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
		5 534	6 122
3.2	краткосрочные обязательства	23 856	26 799
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	6 789	9 078
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	10 776	11 388
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	127	134
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
		6 164	6 199
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	85 511	95 399
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	9 079	7 442

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

В.А. Кобяк

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»

за 2019 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-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.

В результате изменений в Устав Общества, внесенных 16.09.2016 г. Протоколом собрания участников от 05.09.2016 г., произошло изменение состава Участников Общества и перераспределение долей между ними.

Уставный фонд на 100 % состоит из денежных средств.

Учредителями с 16.09.2016 г. Общества являются:

1. Гражданин Республики Беларусь Кобяк Виктор Александрович, 15.03.1968 года рождения. Образование высшее. В настоящее время является генеральным директором Общества - 80% доли Уставного фонда.

2. Гражданка Республики Беларусь Кобяк Наталья Владимировна, 02.10.1974 года рождения - 20% доли Уставного фонда.

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, ул. Ясенева, д.20А, оф.305.

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.

16 апреля 2014 года Минским городским исполнительным комитетом за №192258159 зарегистрировано Унитарное предприятие по оказанию услуг «Орэнж-Рент», 05.04.2016 г. по

решению собрания учредителей перерегистрировано в ООО «Орэнж-Рент». Основным видом деятельности данного предприятия является краткосрочная аренда (прокат) легковых автомобилей. Предприятие находится по адресу г. Минск, Логойский тракт 22А. До 29.03.2017 г. 100% доли в уставном фонде (50 000 белорусских рублей) принадлежало ООО «Активлизинг». 29 марта 2017 года произошла реализация своей доли Общества предприятия в размере 100%.

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» Брестская областная дирекция (код OLMPBY2X):

1. Текущий (расчетный) счет BYR № BY64OLMP30113000000090000933

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

USD - BY53OLMP30113000000090000840,

EUR - BY13OLMP30113000000090000978,

RUB - BY37OLMP30113000000090000643.

3. Аккредитивный счет EUR/USD :

USD – BY59OLMP31613000000340000840,

EUR – BY08OLMP31613000000180000978.

EUR – BY58OLMP31613000000470000978

EUR – BY09OLMP31613000000050000978

EUR – BY59OLMP31613000000340000978

EUR – BY60OLMP31613000000210000978

в ОАО «Паритетбанк» :

BYN - BY17POIS30120071252301933001

EUR - BY12POIS30120071252301978002

в ОАО «БелВЭББанк»:

BYN - BY60BELB30110001CF0010226000

USD - BY45BELB30110001CF0020226000

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 2019 год составила 59 человек. Списочная численность - 62 человека. Фонд оплаты труда за этот период составил 1 720 564,90 BYN.

Процент износа собственных основных средств на 01.01.2020 г. составил 12,55%, собственных основных средств, передаваемых в аренду, – 32,69%.

По методике расчета национального статистического комитета, виды осуществляемой хозяйственной деятельности (код ОКЭД и их удельный вес в общем объеме операций компании) за 2019 год составили:

64910 Финансовый лизинг – 98,15%;

77110 Сдача в аренду автомобилей, оперативный лизинг – 1,05%;

68200 Сдача в наём недвижимости – 0,08%.

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 2019 год (далее – учетная политика).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой общества в 2019 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 вышеназванным 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 передаче 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, производилось линейным способом, расчет амортизации производился 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, стоимостью до двух базовых величин за единицу – списывались единовременно в размере 100 процентов стоимости предметов при передаче их в эксплуатацию;

– по предметам, для которых законодательством не определен конкретный способ их списания, стоимостью свыше двух базовых величин за единицу – списывались в размере 50 процентов стоимости предметов при передаче их со складов в эксплуатацию и 50 процентов стоимости (за вычетом стоимости этих предметов по ценам возможного использования) – при выбытии их из эксплуатации;

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 разниц, образовавшиеся в 2019 г. при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, отражались на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и относились на доходы (расходы) по финансовой деятельности и внереализационные доходы (расходы), учитываемые при налогообложении;

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. 91.04);

16) страховые расходы по собственному имуществу, учитываемому на счетах 01.1 и 03.01, отражались на счетах затрат в месяце оплаты услуг страховым организациям. Учет страхования имущества, учитываемого на счетах 03.02 и 011 (по предметам лизинга) велся на 97 счете и списывался на инвестиционные расходы (сч. 91.04) 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 91.01 и 91.04.

К прочим доходам и расходам по текущей деятельности, учитываемых на счетах 90.07. и 90.08 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 91.01 и 91.04).

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 91.01 и 91.04).

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

Иные способы (методы, приемы, правила), содержащиеся в учетной политике общества на 2019 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 – 124,2 тыс. руб., их амортизация – 15,6 тыс. руб.

По строке 133 – Восстановительная (амортизируемая) стоимость основных средств, передаваемых в аренду, – 542,5 тыс. руб., их амортизация – 177,3 тыс. руб.

По строке 150 – 150 тыс. руб. вложения в Уставный фонд ООО «Актив-рент», 300 тыс. руб. выданный займ сотруднику.

По строке 170 - Сумма 39 489 тыс. руб. составляет долгосрочная задолженность лизингополучателей по договорам лизинга, срок платежа которых наступает с 01.01.2021 г. и до окончания сроков лизинга.

По строке 230 – 2 396,1 тыс. руб. страхование предметов лизинга, 1,6 тыс. руб. – заработная плата будущих периодов (отпускные).

По строке 250 – Задолженность поставщиков – 808 тыс. руб. Задолженность покупателей за товар, аренду и прочие услуги – 469 тыс. руб., задолженность по договорам лизинга, приходящаяся на период с 01.01.2020 по 31.12.2020, составила 42 583 тыс. руб., просроченная задолженность по договорам лизинга 1 904 тыс. руб. Дебиторская задолженность по налогам в бюджет 10 тыс. руб., задолженность лизингополучателей по выставленным им штрафным санкциям – 324 тыс. руб., прочая задолженность – 44 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 01.01.2021 г.

По строке 530 – 1 тыс. руб. отложенные налоговые обязательства по дебиторской задолженности;

7 тыс. руб. отложенные налоговые обязательства по бонусам поставщиков.

По строке 540 – отражается задолженность части лизингового вознаграждения и контрактной стоимости с НДС по оперативному лизингу, приходящаяся на период с 01.01.2021 г.

По строке 560 – сумма НДС, приходящаяся на контрактную стоимость предметов лизинга, которая будет начислена в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя после с 01.01.2021 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 31.12.2020 г.

Графа 3 отчета о прибылях и убытках.

По строке 010 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый лизинг – 19 653 тыс. руб. в т. ч. НДС 3 275 тыс. руб.

Оптовая торговля автомобилями – 7 852 тыс. руб. в т. ч. НДС 1 266 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 88 тыс. руб. в т. ч. НДС 15 тыс. руб.

По строке 020 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый и оперативный лизинг – 1 467 тыс. руб.

Оптовая торговля – 6 660 тыс. руб.

По строке 101

Реализация ОС – 534 тыс. руб. в т. ч. НДС 83 тыс. руб.

По строке 104

Контрактная стоимость предметов лизинга – 74 048 тыс. руб. в т.ч. НДС 6 тыс. руб.

Сдача в аренду автомобилей – 123 тыс. руб. в т. ч. НДС 21 тыс. руб.

Сдача в аренду недвижимости – 159 тыс. руб. в т. ч. НДС 26 тыс. руб.

По строке 122

Доход по облигациям – 16 тыс. руб.

По строке 111

Расходы по реализации ОС – 332 тыс. руб.,

По строке 112

Контрактная стоимость предметов лизинга – 74 104 тыс. руб.

Страхование предметов лизинга – 4 240 тыс. руб.

Расходы по сдаче в аренду движимого и недвижимого имущества – 86 тыс. руб.

По строке 133

Расходы по облигациям - 213 тыс. руб.

По текущей деятельности Общества за 2019 год прибыль составила 12 598 тыс. руб.

Прибыль от прочей текущей деятельности – 1 385 тыс. руб.

Убыток от прочих доходов и расходов (финансовой и инвестиционной деятельности) – 11 734 тыс. руб. Налог на прибыль начислен в размере 430 тыс. руб.

Корректировки в связи с изменением законодательства и исправлением ошибок.

С 01.01.2019 г. вступило в силу Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 30.11.2018 N 73 "Об утверждении Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности "Финансовая аренда (лизинг)"(далее Стандарт №73), в соответствии с которым в Обществе произошло изменение бухгалтерского учета лизинговых операций. Общество приняло решение перевести с 01.01.2019 г. ведение бухгалтерского учета по заключенным до 31.12.2018 г. договорам лизинга в соответствии с положениями Стандарта №73 за исключением договора оперативного лизинга, который продолжить учитывать в соответствии с Инструкцией №75.

В связи с вышеперечисленным проведены корректировки согласно таблице:

№№	Наименование статьи баланса	Код строки	Показатель в балансе 2018 года	Откорректированный показатель 2019 года	Сумма корректировки
Приложение 1					
1	Долгосрочные финансовые вложения	170	55 456	44 816	-10 640
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	250	63 013	48 051	-14 962
3	Доходы будущих периодов	540	11 120	480	-10 640
4	Доходы будущих периодов	650	15 096	134	-14 962
Приложение 2					
5	Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	18 110	20 313	2 203
6	Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	15 006	7 572	-7 434
7	Валовая прибыль	030	3 104	12 741	9 637
8	Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	1 375	11 012	9 637
9	Прочие доходы по текущей деятельности	070	108 756	16 510	-92 246
10	Прочие расходы по текущей деятельности	080	107 787	15 578	-92 209
11	Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	2 344	11 944	9 600
12	Доходы по инвестиционной деятельности	100	2 965	93 008	90 043
13	доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	2 345	142	-2 203
14	прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	568	92 814	92 246
15	Расходы по инвестиционной деятельности	110	3 127	96 249	93 122
16	расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	1 953	122	-1 831
17	прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	1 174	96 127	94 953
18	Расходы по финансовой деятельности	130	15 292	21 813	6 521
19	проценты к уплате	131	-	4 979	4 979
20	прочие расходы по финансовой деятельности	133	231	1 773	1 542
21	Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	- 732	- 10 332	-9 600
Приложение 4					
22	Поступило денежных средств - всего	020	177 695	92 173	-85 522
23	прочие поступления	024	87 350	1 828	-85 522

24	Направлено денежных средств - всего	030	182 096	122 439	-59 657
25	на приобретение запасов, работ, услуг	031	114 668	59 772	-54 896
26	на прочие выплаты	034	63 210	58 449	-4 761
27	Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	4 401	30 266	25 865
28	Поступило денежных средств - всего	080	1 916	87 438	85 522
29	кредиты и займы	081	210	85 732	85 522
30	Направлено денежных средств - всего	090	861	60 518	59 657
31	на погашение кредитов и займов	091	11	54 907	54 896
32	на выплаты процентов	093	55	4 816	4 761
33	Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	1 055	26 920	25 865

С 01.01.2019 г. в учетную политику внесены изменения, согласно которым учет изъятых предметов лизинга при расторжении договоров лизинга в общем случае будет вестись на счете учета товаров, если иное не будет дополнительно оговорено приказом руководителя.

В связи с вышеперечисленным проведены корректировки согласно таблице:

№№	Наименование статьи баланса	Код строки	Показатель в балансе 2018 года	Откорректированный показатель 2019 года	Сумма корректировки
Приложение 1					
1	предметы финансовой аренды (лизинга)	132	297	-	-297
2	Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	66	-	-66
3	готовая продукция и товары	214	526	889	363

В связи с обнаружением и исправлением ошибок 2018 года проведены следующие корректировки:

В приложении 1 по строкам 631 (корректировка -20 тыс. руб.), 633 (корректировка -11 тыс. руб.), 211 (корректировка -4), 250 (корректировка -5) 460 (корректировка +22 тыс. руб.) проведена корректировка отражения списания дебиторской задолженности и доначисления прибыли в результате расторжения договоров страхования транспортных средств и страхового возмещения, списания на расходы госпошлин по полученным нотариальным и судебным решениям, начисление бонус поставщика. В приложении 2 указанные корректировки отражены по строкам: 070 (корректировка +22 тыс. руб.), 080 (корректировка +10 тыс. руб.), 090 (корректировка +12 тыс. руб.), 150 (корректировка +12 тыс. руб.), 160 (корректировка +10 тыс. руб.).

Итоговые корректировки по 2018 году:

- строка 190 - 10 937;
- строка 290 - 14 672;
- строка 490 + 22;
- строка 590 - 10 640;
- строка 690 - 14 991;
- строки 300 и 700 - 25 609;
- приложение строки 210 и 240 + 22.

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 31.12.2019 года, который представлен в Приложении 1:

1. членами коллегиальных органов управления Общества являются его участники:
 - 1.1. Кобяк Виктор Александрович, участник ООО «Активлизинг», доля участия 80%;
 - 1.2. Кобяк Наталья Владимировна, участник ООО «Активлизинг», доля участия 20%;
2. лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Общества, является:

2.1. Кобяк Виктор Александрович, генеральный директор ООО «Активлизинг».

За 2019 год Общество произвело начисление и выплату дивидендов участникам В.А. Кобяку в сумме 160 тыс. руб. и Н.В. Кобяк в сумме 40 тыс. руб. Также Общество произвело выплату начисленных в 2018 году дивидендов в размере 800 тыс. руб. и 200 тыс. руб. соответственно,

2.2. Кобяку Виктору Александровичу выдан займ в размере 300 тыс.руб. 29.10.2019 сроком погашения 28.10.2022.

2.3. Кобяку Виктору Александровичу начислена заработная плата за период 01.01.2019 – 31.12.2019 в размере 170 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 за Обществом числится обязательство по выплате заработной платы в размере 10 тыс. руб.

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

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.

Предприятие ООО «Орэнж-Рент», 100% доли в уставном фонде которого принадлежит В.А. Кобяку, являющемуся участником Общества с долей участия 80%.

Предприятие ООО «Корусант-Кэпитал», 100% доли в уставном фонде которого принадлежит В.А. Кобяку, являющемуся участником Общества с долей участия 80%.

Предприятие ООО «Автомир на Монтажников», 70% доли в уставном фонде которого принадлежит В.А. Кобяку, являющемуся участником Общества с долей участия 80%.

Характер отношений между связанными сторонами группы компаний «Активлизинг» и совершённые между ними за 2019 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 31.12.2019	
			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	2 752		40

2	<p>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</p>	3 096		
3	<p>арендодатель: ООО «Активлизинг»; арендатор: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: субаренда помещений и имущества; предмет аренды: помещение, парковочные места г. Минск ул. Притыцкого 156, 12 эт. условия оплаты по договору: в белорусских рублях сроки оплаты: ежеквартально, не позднее 60 дней после окончания квартала; период аренды: 01.04.2018 – 14.12.2020</p>	152	10	-
4	<p>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;</p>	0,2	-	-
5	<p>заимодавец: ООО «Активлизинг»; заемщик: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: договор займа предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный условия возврата: в течение 2 календарных дней после получения требования Займодателя</p>	2 503	-	-
6	<p>Должник ООО «Активлизинг» Кредитор ООО «Актив – Рент» предмет хозяйственной операции: уступка права требования по договору займа от 19.03.2019 (КФК "Берестейское")</p>	121		121
7	<p>Возврат ООО «Активлизинг» в адрес ООО «Актив – Рент» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств</p>	239	-	5
8	<p>Возврат ООО «Актив – Рент» в адрес ООО «Активлизинг» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств</p>	25	-	-
	ИТОГО	8 888	10	166

с ООО «Орэнж-Рент»

№ п/п	Характер совершенных хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершенных хозяйственных операций, тыс.руб.	Стоимостная оценка на 31.12.2019	
			актив	обязательство /собственный капитал
1	<p>продавец: ООО «Орэнж-Рент»;</p> <p>покупатель: ООО «Активлизинг»;</p> <p>предмет хозяйственных операций: реализация имущества (основные средства, товары);</p> <p>условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки;</p> <p>условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты</p>	159	36	-
2	<p>арендодатель: ООО «Орэнж-Рент»;</p> <p>арендатор: ООО «Активлизинг»;</p> <p>предмет хозяйственной операции: аренда имущества;</p> <p>предмет аренды: помещения в г. Минске,</p> <p>условия оплаты по договору: в белорусских рублях ;</p> <p>сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 10 числа текущего месяца;</p>	11	-	-
3	<p>продавец: ООО «Орэнж-Рент»;</p> <p>покупатель: ООО «Активлизинг»;</p> <p>предмет хозяйственных операций: обслуживание автомобилей</p> <p>условия оплаты по договору: в белорусских рублях ;</p> <p>сроки оплаты: ежемесячно;</p>	7	-	2
4	<p>лизингодатель: ООО «Активлизинг»;</p> <p>лизингополучатель: ООО «Орэнж-Рент»;</p> <p>предмет хозяйственной операции: финансовый лизинг</p> <p>предмет лизинга: легковые автомобили</p> <p>условия и сроки оплаты по договору: в белорусских рублях, по графику лизинговых платежей;</p>	2 651	3 617	-
5	<p>арендодатель: ООО «Активлизинг»;</p> <p>арендатор: ООО «Орэнж-Рент»;</p> <p>предмет договора: легковые автомобили, недвижимость</p> <p>условия оплаты: белорусские рубли</p>	59	10	-
6	<p>продавец: ;ООО «Активлизинг»;</p>	4	1	-

	покупатель: ООО «Орэнж-Рент» предмет хозяйственной операции: обслуживания транспортного парка условия оплаты по договору: в белорусских рублях ; сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 10 числа текущего месяца;			
	ИТОГО	2 891	3 664	2

с ООО «Корусант-Кэпитал»

№ п/п	Характер совершенных хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершенных хозяйственных операций, тыс.руб.	Стоимостная оценка на 31.12.2019	
			актив	обязательство /собственный капитал
1	арендодатель: ООО «Корусант-Кэпитал»; арендатор: ООО «Активлизинг»; предмет хозяйственной операции: аренда помещений; предмет аренды: помещения в г. Бресте, условия оплаты по договору: в белорусских рублях ; сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 10 числа текущего месяца;	32	-	-
2	арендодатель: ООО «Активлизинг»; арендатор: ООО «Корусант-Кэпитал»; предмет договора: легковые автомобили условия оплаты: белорусские рубли	2	-	-
3	заимодавец: ООО «Активлизинг»; заемщик: ООО «Корусант-Кэпитал»;	-	-	-
	ИТОГО	34	-	-

с ООО «Автомир на Монтажников»

№ п/п	Характер совершенных хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершенных хозяйственных операций, тыс.руб.	Стоимостная оценка на 31.12.2019	
			актив	обязательство /собственный капитал
1	исполнитель: ООО «Автомир на Монтажников»; заказчик: ООО «Активлизинг»;	2	-	-

	предмет хозяйственной операции: услуги СТО условия оплаты по договору: в белорусских рублях ; сроки оплаты: ежемесячно;			
2	продавец: ООО «Активлизинг»; покупатель: ООО «Автомир на Монтажников»; предмет договора: реализация оборудования условия оплаты: белорусские рубли	5	5	-
3	арендодатель: ООО «Активлизинг»; арендатор: ООО «Автомир на Монтажников»; предмет договора: недвижимость условия оплаты: белорусские рубли	1	1	-
	ИТОГО	8	6	0

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

В.А. Кобяк

Главный бухгалтер

А.Э. Вайтушко

