

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	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря</u> 2021 г.	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
II. 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	-	(3 200)
Резервный капитал	440	-	-
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)

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	-	-	-	-	-	(43)	-	(43)
Скорректированный остаток на 31.12.2020 г.	140	600	-	(3 200)	-	-	19 020	-	16 420
За январь - декабрь 2021 г.									
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.



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)

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»

за 2021 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.

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 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 № BY64OLMP30113000000090000933

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

USD - BY53OLMP30113000000090000840,

EUR - BY13OLMP30113000000090000978,

RUB - BY37OLMP30113000000090000643.

3. Аккредитивный счет EUR/USD :

USD – BY49OLMP31613000000050000840,

EUR – BY58OLMP316130000000470000978,

EUR – BY09OLMP31613000000050000978,

4. Корпоративный счет BYN – BY77OLMP3011090000045Z000933

5. Депозитные счета

BYN – BY48OLMP34113000000030000933

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 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 BLBBVY2X)

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 BLNBVY2X)

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 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 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, 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 единовременно 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., просроченная 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, выставяемые 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 1С8.3 с 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

Главный бухгалтер



 С.Е. Михневич

 А.Э. Вайтушко