

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 644

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

Адресат (получатель):

Генеральному директору ООО «Активлизинг» Михневичу Сергею Евгеньевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Активлизинг», зарегистрированного решением Брестского областного исполнительного комитета от 10 июля 2003 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 290313979, место нахождения: 220017, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом. 19, УНП 290313979, состоящей из:

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

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «Активлизинг» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основания для выражения аудиторского мнения

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

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

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

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

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

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

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

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

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

Обязанности аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ООО «Активлизинг» не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, содержащего выраженное в установленной форме аудиторское мнение.

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

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, я выполняю следующее:

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

- оцениваю правильность применения руководством ООО «Активлизинг» допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаю вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Активлизинг» продолжать свою деятельность непрерывно. Если я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, то я должен привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует модифицировать аудиторское мнение. Выводы аудитора основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Активлизинг» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;
- оцениваю общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

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

Я предоставляю лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Аудитор-индивидуальный предприниматель

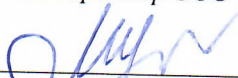


Статкевич В.Г.

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

« 23 » марта 2023 года

Аудиторское заключение получено:
Генеральный директор ООО «Активлизинг»

 С.Е. Михневич

« 23 » марта 2023 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.19

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря</u> <u>2022 г.</u>	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	132	262
Нематериальные активы	120	2	1
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	150	150
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	44 619	45 610
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	44 903	46 023
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	331	740
в том числе:			
материалы	211	7	5
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	324	735
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	1
Расходы будущих периодов	230	2 101	2 224
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	2 000
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	48 776	49 606
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	255
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	386	1 168
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	51 594	55 994
БАЛАНС	300	96 497	102 017

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	600	600
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	13 239	16 911
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	13 839	17 511
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	42 189	49 640
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	3	3
Доходы будущих периодов	540	-	91
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	6 319	6 934
ИТОГО по разделу IV	590	48 511	56 668
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	71
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	23 797	15 546
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	4 257	5 378
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 729	2 065
по авансам полученным	632	1 665	2 945
по налогам и сборам	633	782	160
по социальному страхованию и обеспечению	634	13	99
по оплате труда	635	67	107
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	1	2
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	92	156
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	6 001	6 687
ИТОГО по разделу V	690	34 147	27 838
БАЛАНС	700	96 497	102 017

Руководитель

Главный бухгалтер

23 марта 2023 г.


(подпись)

(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.19

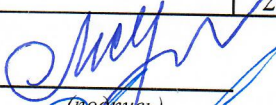
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	22 013	18 259
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(2 868)	(5 325)
Валовая прибыль	030	19 145	12 934
Управленческие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

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	3 528	1 129
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220		-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230		-
Совокупная прибыль (убыток)	240	3 528	1 129
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

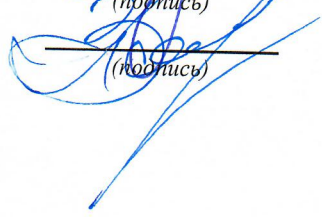
Руководитель

Главный бухгалтер

23 марта 2023 г.



 (подпись)



 (подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.19

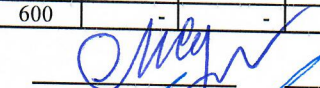
Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2020 г.	010	600	-	(3 200)	-	-	19 020	-	16 420
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(38)	-	(38)
Скорректированный остаток на 31.12.2020 г.	040	600	-	(3 200)	-	-	18 982	-	16 382
За январь - декабрь 2021 г. Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	(3 200)	-	-	1 194	-	(2 006)
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	1 194	-	1 194
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	(3 200)	-	-	-	-	(3 200)
переоценка задолженности в эквиваленте	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	-	(3 200)	-	(3 200)
в том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	(3 200)	-	(3 200)
передача в пределах одного собственника	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021 г.	100	600	-	-	-	-	16 976	-	17 576
Остаток на 31.12.2021 г.	110	600	-	-	-	-	16 976	-	17 576

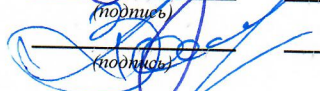
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(65)	-	(65)
Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.	140	600	-	-	-	-	16 911	-	17 511
За январь - декабрь 2022 г.									
Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	3 528	-	3 528
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	3 528	-	3 528
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включающиеся в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка задолженности в эквиваленте	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	(7 200)	-	(7 200)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включающиеся в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	(7 200)	-	(7 200)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022 г.	200	600	-	-	-	-	13 239	-	13 839

Руководитель

Главный бухгалтер

23 марта 2023 г.


(подпись)


(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.19

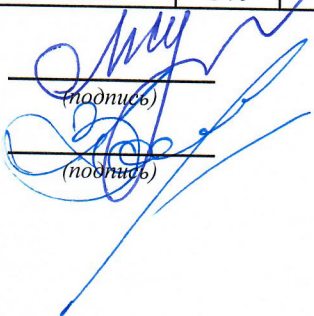
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	135 430	143 836
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	115 991	97 736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

Движение денежных средств по финансовой деятельности

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

Руководитель

Главный бухгалтер

23 марта 2023 г.

(подпись)

(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

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

№ п/п	Наименование показателей	На <u>31 декабря 2022 года</u>	На <u>31 декабря 2021 г.</u>
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	44 903	46 023
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	132	262
1.1.2	нематериальные активы	2	1
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	150	150
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	44 619	45 610
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	51 594	55 994
	в том числе:		
1.2.1	запасы	331	740
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	1
1.2.3	расходы будущих периодов	2 101	2 224
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	2 000
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	48 776	49 606
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	255
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	386	1 168
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	96 497	102 017
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	48 511	56 668
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	42 189	49 640
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	3	3
3.1.4	доходы будущих периодов	-	91
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	6 319	6 934
3.2	краткосрочные обязательства	34 147	27 838
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	71
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	23 797	15 546
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	4 257	5 378
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	92	156
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	6 001	6 687
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	82 658	84 506
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	13 839	17 511

Руководитель

Главный бухгалтер


(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»

за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ И НАПРАВЛЕНИЯХ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

Уставный фонд на 100 % состоит из денежных средств.

Учредителями с 15.07.2021 г. Общества являются:

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

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

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

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

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

На данный момент юридический адрес Общества: 220017, г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом.19 (уведомление органов исполнительной власти об изменении юридического адреса от 03.09.2018 г.).

Офисы компании расположены:

- г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом.19,
- г. Брест, пр. Республики, 1/2, пом 28.

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

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

Для ведения деятельности Обществом открыты следующие счета:
в «ОАО Белгазпромбанк» г. Минск (код OLMPBY2X):

1. Текущий (расчетный) счет BYN № BY64OLMP30113000000090000933
2. Текущий (расчетный) счет USD/EUR/RUB :
USD - BY53OLMP30113000000090000840,
EUR - BY13OLMP30113000000090000978,
RUB - BY37OLMP30113000000090000643.
3. Аккредитивный счет EUR/USD :
USD – BY49OLMP31613000000050000840,
EUR – BY58OLMP31613000000470000978,
EUR – BY09OLMP31613000000050000978,
4. Корпоративный счет BYN – BY77OLMP3011090000045Z000933
5. Депозитные счета
BYN – BY48OLMP34113000000030000933
BYN - BY94OLMP34110000005210000933
EUR –BY43OLMP34110000005210000978
USD – BY35OLMP34110000005630000840
USD –BY83OLMP34110000005210000840

в ОАО «Паритетбанк» (код POISBY2X):

1. Текущие (расчетные) счета
BYN – BY85POIS30110071252301933003,
EUR - BY80POIS30110071252301978004.

В ОАО «Банк БелВЭБ» (код BELBВY2X):

1. Текущие (расчетные) счета
BYN - BY60BELB30110001CF0010226000,
USD - BY45BELB30110001CF0020226000.
2. Депозитные счета
BYN - BY25BELB34110001CF1050226000
BYN - BY85BELB34110001CF1010226000
USD – BY06BELB31510001CF1000226000
USD - BY70BELB34110001CF1020226000
EUR - BY55BELB34110001CF1030226000

В ОАО «Белинвестбанк» (код BLBBВY2X)

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

В ЗАО «МТБанк» (код МТВКВY22):

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

В ОАО «БНБ-Банк» (код BLNBVY2X):

1. Текущие (расчетные) счета

BYN - BY55BLNB30110000263048000933

USD - BY10BLNB30110000263048001840

EUR - BY67BLNB30110000263048001978

RUB - BY91BLNB30110000263048001643

ЗАО "Банк "Решение" (код RSHNBY2X)

1. Текущие (расчетные) счета

BYN - BY60RSHN30117223800110000000

USD - BY41RSHN30117223850110000000

EUR - BY41RSHN30117223850110000000

RUB - BY41RSHN30117223850110000000

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

Основным (текущим) видом деятельности Общества является финансовый лизинг. Общество осуществляет также оптовую торговлю автомобилями, производит сдачу в аренду движимого и в наем недвижимого имущества, что относится к инвестиционному виду деятельности.

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

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

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

64910 Финансовый лизинг – 95,45%;

45111 Оптовая торговля автотранспортом – 2,56%;

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

68200 Сдача в наём недвижимости – 1,19%;

Прочие виды торговли – 0,06%.

2. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, ПРИНЯТЫЕ В ОБЩЕСТВЕ

Методика ведения бухгалтерского учета в обществе разработана на основании профессионального суждения главного бухгалтера общества и изложена в Положении об учетной политике ООО «Активлизинг» на 2022 год (далее – учетная политика).

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

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

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

– первоначальная стоимость которых может быть достоверно определена.

К основным средствам общества, отвечающим 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 передачу лизингополучателю;

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

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

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

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

3) критерии отнесения объектов к нематериальным активам. Это:

– идентифицируемые и не имеющие материально-вещественной формы;

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

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

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

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

– первоначальная стоимость которых может быть достоверно определена;

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

5) начисление амортизации по основным средствам, нематериальным активам, находящимся на балансе общества, производить линейным способом, расчет амортизации производить исходя из месячной нормы амортизации, не определять амортизируемую

стоимость основных средств и нематериальных активов за вычетом амортизационной ликвидационной стоимости;

б) способы оценки производственных запасов:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16) страховые расходы по собственному имуществу, учитываемому на счетах 01.1, отражались на счетах затрат в месяце оплаты услуг страховым организациям. Учет

страхования имущества, учитываемого на счетах 011 (по предметам лизинга) и 01.2, велся на 97 счете и списывался на инвестиционные расходы (сч. 91.4) пропорционально сроку действия страхового полиса;

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

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

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

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

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

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

Иные способы (методы, приемы, правила), содержащиеся в учетной политике общества на 2022 год, и не оговоренные выше и далее в настоящих Примечаниях к бухгалтерской отчетности, не оказывают существенного влияния на принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности экономические решения.

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

Графа 3 бухгалтерского баланса.

По строке 110 – Восстановительная (амортизируемая) стоимость основных средств – 500 тыс. руб., их амортизация – 368 тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Графа 3 отчета о прибылях и убытках.

По строке 010 – в разрезе видов деятельности:

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

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

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

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

По строке 020 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый и оперативный лизинг – 704 тыс. руб.

Оптовая торговля – 1 730 тыс. руб.

Розничная торговля – 420 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 14 тыс. руб.

По строке 040 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый и оперативный лизинг – 2 127 тыс. руб.

Оптовая торговля – 54 тыс. руб.

Розничная торговля – 2 тыс. руб.

Оперативный лизинг - 14 тыс. руб.

По строке 060 – в разрезе видов деятельности:

Оптовая торговля – 41 тыс. руб.

Розничная торговля – 5 тыс. руб.

По строке 070:

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

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

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

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

36 тыс. руб. – возмещаемые судебные расходы,

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

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

3 тыс. руб. - превентивные мероприятия,

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

По строке 080:

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

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

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

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

6 тыс. руб. – целевые взносы,

1 тыс. руб. – пени, штрафы уплаченные,

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

По строке 104

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

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

По строке 112

Контрактная стоимость предметов лизинга – 72 259 тыс. руб.

Страхование предметов лизинга – 4 114 тыс. руб.

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

По строке 122 и 133

Доходы и Расходы по облигациям соответственно

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

Прибыль от прочей текущей деятельности 238 тыс. руб.

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

Налог на прибыль начислен в размере 779 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств нет.

Чистая прибыль составила 3 528 тыс. руб.

Корректировки в связи с изменением законодательства и исправлением ошибок.

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

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

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

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

В связи с вышеперечисленным проведены корректировки согласно таблице:

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

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

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

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

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

Согласно перечню аффилированных лиц ООО «Активлизинг» по состоянию на 31.12.2022 года, который представлен в Приложении 1 к Примечаниям к бухгалтерской отчетности за 2022 год:

1. членами коллегиальных органов управления Общества являются его участники:

1.1. Гражданин Республики Беларусь Зарембо Сергей Викторович, 24.01.1971 года рождения – 98,77% доли Уставного фонда.

1.2. Гражданка Республики Беларусь Кобяк Наталья Владимировна, 02.10.1974 года рождения – 1,23% доли Уставного фонда.

2. лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Общества, являлся:

2.1. Михневич Сергей Евгеньевич, генеральный директор ООО «Активлизинг».

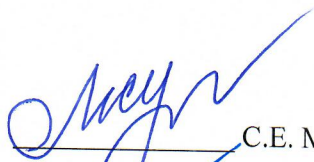
Характер взаимоотношений между связанными сторонами представлен в Приложении 2 к Примечаниям.


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

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер


С.Е. Михневич


А.Э. Вайтушко