

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 444

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

Адресат (получатель):

Директору ООО «Актив-Рент» Кобяку Виктору Александровичу

Аудиторское мнение

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Актив-Рент», зарегистрированного решением Минского городского исполнительного комитета от 21 марта 2016 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 192008212, место нахождения: 220017, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Притыцкого, 156, пом. 19, УНП 192008212, состоящей из:

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

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «Актив-Рент» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основания для выражения аудиторского мнения

Я провел аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

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

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность

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

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

Обязанности аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ООО «Актив-Рент» не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

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

Кроме того, аудитор выполняет следующее:

- выявляет и оценивает риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий;
- разрабатывает и выполняет аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками;
- получает аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Риск не обнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска не обнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

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

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

- оценивает правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если аудитор приходит к выводу о наличии такой существенной неопределенности, он должен привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует

модифицировать аудиторское мнение. Выводы аудитора основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оценивает общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

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

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

Аудитор-индивидуальный предприниматель



Статкевич
Виктор
Геннадьевич

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.

« 24 » июня 2020 года

Аудиторское заключение получено:

Директор ООО «Актив-Рент»




В.А.Кобяк
« 24 » июня 2020 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Актив-Рент"
Учетный номер плательщика	192008212
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (1140)
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> 2019 года	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	184	121
Нематериальные активы	120	-	1
Доходные вложения в материальные активы	130	35 775	62 042
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	35 775	62 042
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	59
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	161	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	55 694	60 195
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	91 814	122 418
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 471	893
в том числе:			
материалы	211	2	9
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	1 469	884
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	1 872	1 581
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	3 425	2 359
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	29 647	27 062
Краткосрочные финансовые вложения	260	16	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	61	112
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	36 492	32 007
БАЛАНС	300	128 306	154 425

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	150	150
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	6 064	6 964
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	6 214	7 114
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	50 250	41 043
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	1	33
Доходы будущих периодов	540	32 121	60 195
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	11 759	8 089
ИТОГО по разделу IV	590	94 131	109 360
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	168
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	7 380	7 584
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3 088	4 807
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 377	3 145
по авансам полученным	632	1 143	914
по налогам и сборам	633	8	314
по социальному страхованию и обеспечению	634	52	-
по оплате труда	635	60	90
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	448	344
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	16 412	25 392
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	1 081	-
ИТОГО по разделу V	690	27 961	37 951
БАЛАНС	700	128 306	154 425

Руководитель

Главный бухгалтер

5 марта 2020 г.



В.А.Кобяк

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках

за январь - декабрь 2019 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Актив-Рент"
Учетный номер плательщика	192008212
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (1140)
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 2019 года	За январь - декабрь 2018 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	16 916	12 270
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(6 607)	(8 141)
Валовая прибыль (010-020)	030	10 309	4 129
Управленческие расходы	040	(1 361)	(1 541)
Расходы на реализацию	050	(190)	(168)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030-040-050)	060	8 758	2 420
Прочие доходы по текущей деятельности	070	23 147	39 670
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(20 520)	(38 548)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (±060+070-080)	090	11 385	3 542
Доходы по инвестиционной деятельности	100	72 500	24 703
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов (предметов фин. аренды (лизинга))	101	87	1 157
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	27	23
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	72 386	23 523
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(80 237)	(18 892)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(92)	(1 176)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(80 145)	(17 716)
Доходы по финансовой деятельности	120	2 012	4 146
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	2 012	4 146
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(6 745)	(8 877)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(5 240)	(2 752)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1 505)	(6 125)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100-110+120-130)	140	(12 470)	1 080
Прибыль (убыток) до налогообложения (±090±140)	150	(1 085)	4 622
Налог на прибыль	160	-	(1 027)
Изменение отложенных налоговых активов	170	161	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	31	204
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток) (±150-160±170±180-190-200)	210	(893)	3 799
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	(29)	1
Совокупная прибыль (убыток) (±210±220±230)	240	(922)	3 800
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

5 марта 2020 г.



В.А.Кобяк

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

Скорректированный остаток на 31.12.2018 г.	140	150	-	-	-	-	6 964	-	7 114
За январь - декабрь 2019 года									
Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	19	-	19
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	19	-	19
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовые разницы	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	(919)	-	(919)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	(893)	-	(893)
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	(26)	-	(26)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
убыток прошлых лет	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2019 г.	200	150	-	-	-	-	6 064	-	6 214

Руководитель

Главный бухгалтер

5 марта 2020 г.



В.А.Кобяк

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за _____ январь - декабрь _____ 2019 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Актив-Рент"
Учетный номер плательщика	192008212
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (1140)
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 2019 года	За январь - декабрь 2018 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	66 887	35 040
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	44 944	26 165
от покупателей материалов и других запасов	022	-	4
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	21 943	8 871
Направлено денежных средств - всего	030	(30 860)	(48 661)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(7 868)	(7 674)
на оплату труда	032	(947)	(978)
на уплату налогов и сборов	033	(455)	(876)
на прочие выплаты	034	(21 590)	(39 133)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности (020-030)	040	36 027	(13 621)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	13 929	15 870
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	13 836	15 687
возврат предоставленных займов	052	12	1
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	11	23
прочие поступления	055	70	159
Направлено денежных средств - всего	060	(54 043)	(28 429)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(53 788)	(28 347)
на предоставление займов	062	(121)	(13)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	134	69
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности (050-060)	070	(40 114)	(12 559)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	28 082	40 704
в том числе:			
кредиты и займы	081	28 082	40 704
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-

Направлено денежных средств - всего	090	(24 046)	(14 562)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(18 922)	(11 998)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(5 124)	(2 564)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности (080-090)	100	4 036	26 142
Результат движения денежных средств за отчетный период ($\pm 040 \pm 070 \pm 100$)	110	(51)	(38)
Остаток денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2018 г.	120	112	150
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	130	61	112
Влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к белорусскому рублю	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

5 марта 2020 г.



В.А.Кобяк

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Актив – Рент»
по состоянию на 31 декабря 2019 года

1. Общая информация

Главным управлением юстиции Минского городского исполнительного комитета 11 июня 2013 года за номером 192008212 было зарегистрировано унитарное предприятие по оказанию услуг «Актив – Сикст». На основании решения внеочередного общего собрания участников (протокол от 03.09.2013 № 28-2013) наименование унитарного предприятия по оказанию услуг «Актив – Сикст» было изменено на унитарное предприятие по оказанию услуг «Актив - Рент», которое явилось преемником прав и обязанностей унитарного предприятия по оказанию услуг «Актив – Сикст».

Унитарное предприятие по оказанию услуг «Актив – Рент» зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 27 сентября 2013 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за номером 192008212.

С целью привлечения внешних инвестиций, на основании решения внеочередного общего собрания участников (протокол от 03.03.2016 № 10 – 2016), была проведена реорганизация унитарного предприятия по оказанию услуг «Актив – Рент» в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью «Актив – Рент».

Общество с ограниченной ответственностью «Актив – Рент» (далее – ООО «Актив – Рент» или общество) зарегистрировано Минским горисполкомом 21 марта 2016 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей с регистрационным номером 192008212.

Учредителем ООО «Актив – Рент» с момента образования является общество с ограниченной ответственностью «Активлизинг», зарегистрированное Брестским областным исполнительным комитетом 10 июля 2003 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за номером 290313979.

Уставный фонд общества сформирован полностью и составляет 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) белорусских рублей. В качестве вклада в уставный фонд внесены денежные средства.

В связи с изменением 3 сентября 2018 года местонахождения общества, ООО «Актив – Рент» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в инспекции Министерства по налогам и сборам Республики Беларусь по Фрунзескому району № 2 г. Минска (УНП 192008212).

Юридический адрес общества:

до 03.09.2018: 220090, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Логойский тракт, д.22А, офис 151;

с 03.09.2018: 220017, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом. 19.

В рамках исполнения Указа Президента Республики Беларусь от 25.02.2014 № 99 «О вопросах регулирования лизинговой деятельности», проведены все необходимые процедуры, в результате которых ООО «Актив – Рент» включено Национальным банком Республики Беларусь в реестр лизинговых организаций с идентификационным кодом 10091 (свидетельства Национального банка Республики Беларусь от 11.03.2015 № 91 и от 07.04.2016 № 91).

Для осуществления оптовой и розничной торговли обществом в надлежащем порядке внесены сведения в Торговый реестр Республики Беларусь:

– об осуществлении оптовой торговли непродовольственными товарами (04.08.2016, регистрационный номер в Торговом реестре Республики Беларусь: 347236);

– об осуществлении розничной торговли непродовольственными товарами (27.12.2016, регистрационный номер в Торговом реестре Республики Беларусь: 363127).

На дату составления бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года общество:

– не имело дочерних и зависимых предприятий;

– не создало обособленных структурных подразделений, филиалов, представительств, имеющих отдельный баланс;

– в других акционерных обществах, ассоциациях, союзах, иных организациях не участвовало.

Для осуществления хозяйственной деятельности ООО «Актив – Рент» открыты и по состоянию на 31.12.2019 действовали следующие счета:

ОАО Белгазпромбанк» (код OLMPBY2X):

1. текущий (расчетный) счет BYN № BY44OLMP30123000818120000933 – открыт 17.06.2013;
2. корпоративный счёт № BY05OLMP3012090011958Z000933 – открыт 31.10.2018;
3. текущий (мультивалютный) счет USD/EUR № BY33OLMP30123000818120000840/ BY90OLMP30123000818120000978 – открыт 17.06.2013;
4. текущий счет RUB № BY17OLMP30123000818120000643 – открыт 30.09.2019;
5. вкладной (депозитный) счет BYN № BY42OLMP34123000014050000933 – открыт 14.04.2017;
6. овердрафтный кредит BYN BY39OLMP21720009981330000933 – открыт 27.11.2019;
7. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY02OLMP21340000466870000933 от 27.12.2018;
8. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY59OLMP21340000415810000933 от 28.12.2018;
9. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY41OLMP21340000381290000933 от 22.08.2018;
10. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY04OLMP21340000350210000933 от 24.01.2019;
11. ссудный счет EUR (кредитная линия) № BY05OLMP21340000431720000978 от 01.06.2018;
12. ссудный счет EUR (кредитная линия) № BY75OLMP21340000458510000978 от 21.11.2018;
13. ссудный счет EUR (кредитная линия) № BY07OLMP21340000415940000978 от 05.03.2018;
14. ссудный счет EUR (кредитная линия) № BY02OLMP21340000476730000978 от 20.02.2019;
15. ссудный счет EUR (кредитная линия) № BY75OLMP21340000539990000978 от 13.12.2019;
16. ссудный счет RUB (кредитная линия) № BY25OLMP21340000476860000643 от 20.02.2019;
17. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY43OLMP21340000476600000840 от 20.02.2019;
18. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY15OLMP21340000448230000840 от 18.09.2018;
19. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY21OLMP21340000443570000840 от 21.08.2018;
20. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY32OLMP21340000381030000840 от 22.08.2017;
21. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY60OLMP21340000454020000840 от 26.10.2018;
22. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY63OLMP21340000458480000840 от 21.11.2018;
23. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY20OLMP21340000530030000840 от 22.10.2019;
24. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY90OLMP21340000431690000840 от 01.06.2018;
25. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY60OLMP21340000505430000840 от 28.06.2019;
26. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY10OLMP21340000489620000840 от 18.04.2019;
27. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY17OLMP21340000458640000840 от 28.05.2019;
28. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY14OLMP21340000448360000840 от 28.05.2019;
29. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY44OLMP21340000431850000840 от 28.05.2019;
30. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY37OLMP21340000426940000840 от 28.05.2019;
31. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY24OLMP21340000514960000840 от 13.08.2019;
32. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY19OLMP21340000539860000840 от 13.12.2019.

На дату подписания бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г. должностными лицами, распоряжающимися денежными средствами общества, являются:

- директор – Кобяк Виктор Александрович;
- главный бухгалтер – Вайтушко Елена Эдуардовна.

По состоянию на 31 декабря 2019 года штатная численность численность работников общества составляла 35 человек.

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 «Актив – Рент» на 2019 год (далее – учетная политика).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой общества в отчетном периоде определяли:

- 1) критерии отнесения объектов к основным средствам. Это:
 - имеющие материально-вещественную форму;
 - предназначенные для использования в деятельности общества, в том числе в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд общества, а также для предоставления во временное пользование (временное владение и пользование), за исключением случаев, установленных законодательством;

- предназначенные для использования в течение периода продолжительностью более 12 месяцев;
- способные приносить обществу экономические выгоды от их использования;
- не предполагаемые на момент приобретения для отчуждения в течение 12 месяцев с даты приобретения;
- первоначальная стоимость которых может быть достоверно определена.

К основным средствам общества, отвечающим вышеперечисленным условиям, относились:

- здания и сооружения, передаточные устройства, транспорт – независимо от стоимости;
- машины и оборудование – с первоначальной стоимостью от 2 000,00 рублей (за исключением вычислительной техники, оргтехники и средств связи);

2) критерии отнесения объектов к предметам лизинга. Это:

- имеющее материально-вещественную форму;
- предоставляемые обществом во временное пользование (временное владение и пользование) по договорам финансовой аренды (лизинга).

Стоимость предмета лизинга определялась с учетом инвестиционных расходов общества, как лизингодателя, на:

- приобретение имущества, предназначенного для последующей передачи в качестве предмета лизинга, у продавца (поставщика) предмета лизинга;
- приобретение товаров (работ, услуг), необходимых для доставки предмета лизинга, доведения его до состояния, пригодного к использованию лизингополучателем в соответствии с договором лизинга, и передачу лизингополучателю;
- иных инвестиционных расходов лизингодателя, связанных с приобретением предмета лизинга, доведением его до состояния, пригодного к использованию лизингополучателем в соответствии с договором лизинга, и передачей лизингополучателю;

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 объектам лизинга, находящимся на балансе общества, являющегося лизингодателем:

- производилось ежемесячно в течение срока договора лизинга исходя из амортизируемой стоимости объекта лизинга линейным способом;

- начиналось с месяца их ввода в эксплуатацию;

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 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) учет расходов на реализацию: относились только прямые затраты, связанные с поступлением и реализацией товаров, за исключением транспортных расходов по доставке приобретенных товаров от продавцов, которые включались в покупную стоимость товаров и не распределялись на остатки нереализованных товаров;

11) учет представительских расходов: относились расходы на официальный прием, обслуживание представителей других организаций, клиентов общества, участвующих в переговорах, встречах в целях установления и поддержания взаимного сотрудничества.

Учитывая специфику деятельности общества отдельные приказы об организации официальных приемов и обслуживания клиентов в обществе не создавались;

12) распределение управленческих (общехозяйственных) расходов: производилось по окончании месяца между видами деятельности (за исключением доходов от реализации прочих активов и прочих доходов по текущей деятельности) пропорционально выручке от выполненных работ, оказанных услуг, а также валовому доходу от торговли.

При этом для обеспечения сопоставимости баз распределения этих расходов, из выручки от выполненных работ, оказанных услуг, а также из валового дохода по товарам, исключались суммы налога на добавленную стоимость;

13) учет расходов по обязательному страхованию имущества (ОСГО): включались в состав прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по инвестиционной деятельности единомоментно, на дату заключения страхового полиса;

14) учет расходов по добровольному страхованию имущества (КАСКО): отражались в составе расходов будущих периодов и включались в состав прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по инвестиционной деятельности ежемесячно, пропорционально сроку действия страхового полиса, в течение срока действия страхового полиса;

15) учет процентов по кредитам и займам, полученным на приобретение предметов лизинга: учитывались в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по финансовой деятельности;

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

– после принятия изъятого имущества на счет 08 «Вложения в долгосрочные активы» по остаточной стоимости (если изъятие происходило по договорам финансовой аренды (лизинга) действовавшим по состоянию на 1 января 2019 года) или по не погашенной в установленный срок контрактной стоимости предмета лизинга (если изъятие происходило по договорам финансовой аренды (лизинга) заключенным с 1 января 2019 года), 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;

17) 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;

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

19) 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;

20) бухгалтерский учет лизинговых операций: осуществлялся в следующем порядке:

- по договорам финансовой аренды (лизинга), действующим по состоянию на 1 января 2019 года применялась Инструкция о порядке бухгалтерского учета лизинговых операций, утвержденная Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.04.2004 № 75;

- по договорам финансовой аренды (лизинга), заключенным с 1 января 2019 года применялся Национальный стандарт бухгалтерского учета и отчетности «Финансовая аренда (лизинг)», утвержденный Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.11.2018 № 73;

21) пересчет задолженности по лизинговым платежам по договорам лизинга, обязательства по которым выражены в белорусских рублях эквивалентно суммам в иностранной валюте: производился на дату совершения хозяйственной операции и на отчетную дату в течение срока действия договора финансовой аренды (лизинга), с отнесением образующихся разниц в дебет (кредит) счета 91 «Прочие доходы и расходы»;

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

В связи с изменением учетной политики общества с 2019 года в части изменения порядка отнесения стоимости предметов на затраты по выполнению работ, оказанию услуг, на реализацию товаров и учета изъятого имущества по договорам финансовой аренды (лизинга), в бухгалтерском учете общества 1 января 2019 г. произведены корректировки числящихся в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2018 г. активов и обязательств, связанных с указанными изменениями:

- стоимость предметов, для которых законодательством не определен конкретный способ их списания, списана в дебет счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;

- изъятое по договорам финансовой аренды (лизинга) имущество, учтенное на счете 47 «Долгосрочные активы, предназначенные для реализации» переведено на счет 41 «Товары».

Сравнительный анализ показателей бухгалтерской отчетности, по состоянию на 01.01.2019 и на 31.12.2018, по которым произошло изменение, приведен в п. 4.1 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде в учетную политику общества дополнения и изменения не вносились.

Иные способы (методы, приемы, правила), содержащиеся в учетной политике общества на 2019 год, и не оговоренные выше и далее в настоящих Примечаниях к бухгалтерской отчетности, не оказывают существенного влияния на принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности экономические решения.

3. Основные направления и показатели деятельности общества

Основными видами деятельности общества в отчетном периоде являлись:

- финансовый лизинг (код 64910) - удельный вес в общем объеме 99 %.

Также в отчетном периоде обществом осуществлялась оптовая и розничная торговля автомобилями и прочим товаром и сдача в аренду собственного имущества.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности общества за отчетный период приведены в таблице 1 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 1.

**Основные показатели финансово – хозяйственной деятельности общества
за 2019 г.**

№ п/п	Наименование показателей	тыс. руб. Стоимостная оценка
1	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	17 479
	в том числе по видам деятельности:	
1.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	11 809
1.2	аренда имущества (транспортные средства)	14
1.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	5 656
2	Налоги, исчисляемые из выручки от реализации товаров, работ, услуг	563
	в том числе по видам деятельности:	
2.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	-
2.2	аренда имущества (транспортные средства)	3
2.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	560
3	Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг	6 607
	в том числе по видам деятельности:	
3.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	1 060
3.2	аренда имущества (транспортные средства)	38
3.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	5 509
4	Управленческие расходы	1 361
	в том числе приходящиеся на:	
4.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	1 344
4.2	аренда имущества (транспортные средства)	1
4.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	16
5	Расходы на реализацию	190
	в том числе приходящиеся на:	
5.1	торговля транспортными средствами и прочим товаром	190
6	Прибыль (убыток) от реализации товаров, работ, услуг	8 758
	в том числе по видам деятельности:	
6.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	9 405
6.2	аренда имущества (транспортные средства)	- 28
6.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	- 619
7	Прочие доходы и расходы по текущей деятельности	2 627
8	Прибыль (убыток) от текущей деятельности	11 385
9	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности	- 7 737
10	Доходы и расходы по финансовой деятельности	- 4 733
11	Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	- 12 470
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	- 1 085
13	Налог на прибыль	-
14	Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	- 192
15	Чистая прибыль за отчетный период	-893

Структура основных статей затрат, вошедших в отчетном периоде в:
 – себестоимость реализованных товаров, работ, услуг;
 – управленческие расходы общества;
 – расходы общества на реализацию
 приведена в таблицах 2 – 4 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 2.

**Структура себестоимости реализованных товаров, работ, услуг
за 2019 г.**

№ п/п	Наименование показателей	тыс. руб. Стоимостная оценка
1	Покупная стоимость товаров	5 509
2	Услуги агентов (посредников)	466
3	Заработная плата	228
4	Комиссии банков	220
5	Отчисления на социальные нужды и в Белгосстрах	71
6	НДС, относимый на затраты	63
7	Амортизация основных средств	21
8	Обслуживание транспортных средств	15
9	Прочие	14
	ИТОГО	6 607

Таблица 3.

**Структура управленческих расходов общества
за 2019 г.**

№ п/п	Наименование показателей	тыс. руб. Стоимостная оценка
1	Заработная плата	705
2	Отчисления на социальные нужды и в Белгосстрах	227
3	Арендная плата	189
4	Амортизация основных средств и нематериальных активов	67
5	Информационные и консультационные услуги	25
6	Маркетинговые и рекламные услуги	24
7	Топливо	18
8	Коммунальные услуги	15
9	Расходы по проведению собраний, совещаний и пр.мероприятий	15
10	Услуги по оптимизации бизнес-процессов	12
11	Материалы и инвентарь	12
12	Услуги банка	11
13	Обслуживание транспортных средств	11
14	Услуги связи	7
15	Аудиторские услуги	6
16	Командировочные расходы	4
17	Прочие	13
	ИТОГО	1 361

Таблица 4.

**Структура расходов общества на реализацию
за 2019 г.**

№ п/п	Наименование показателей	тыс. руб. Стоимостная оценка
1	Заработная плата	58
2	Отчисления на социальные нужды и в Белгосстрах	20
3	Обслуживание транспортных средств	111
4	Прочие	1
	ИТОГО	190

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности общества

4.1. Вступительные показатели бухгалтерской отчетности

В связи с изменением учетной политики общества с 2019 года, в бухгалтерской отчетности, составленной за 2019 год по состоянию на 31 декабря 2019 года, вступительное сальдо каждой связанной с этим изменением статьи активов, обязательств и собственного капитала скорректировано в целях приведения их в сопоставимый вид с данными бухгалтерского учета.

Сравнительный анализ показателей бухгалтерской отчетности, по которым произошло изменение, приведен в таблице 5 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 5.

Сравнение показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2019 и на 31.12.2018

Код строки	Наименование статей бухгалтерской отчетности	Показатели бухгалтерского баланса на:		Разница
		01.01.19	31.12.18	
		210	Запасы	
211	Материалы	9	31	- 22
214	Готовая продукция и товары	884	423	461
220	Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	461	- 461
290	Итого по разделу II	32 007	32 029	- 22
460	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 964	6 986	- 22
490	Итого по разделу III	7 114	7 136	- 22
300/700	Баланс	154 425	154 447	- 22

тыс. руб.

4.2. Нематериальные активы

В отчетном периоде общество располагало следующими нематериальными активами:

– программными продуктами «1С: Предприятие 8» и «Связь с системой Клиент–банк 8», которые на дату составления бухгалтерской отчетности полностью амортизированы;

– программным продуктом «ПО Microsoft FQC-09481 WinPro 10 SNGL OLP NL Legalization GetGenuine wCOA»;

– программным продуктом «ПО Кредитные истории».

Основные показатели, характеризующие нематериальные активы в отчетном периоде, приведены в таблице 6.

Таблица 6.

Нематериальные активы общества

№ п/п	Наименование показателей	Сумма на 31.12.19	Сумма на 31.12.18	Изменение за отчетный период, всего	В том числе в результате:						
					приобретения	продажи	списания	внесение платежей, связанных с поддержанием прав	амортизации	обесценения	переоценки
1	Первоначальная стоимость нематериальных активов	5	4	1	1	-	-	-	-	-	-
2	Накопленная амортизация нематериальных активов	5	3	2	-	-	-	-	2	-	-
3	Остаточная стоимость нематериальных активов	-	1	- 1	1	-	-	-	- 2	-	-

тыс. руб.

Начисление амортизации по нематериальным активам общества в отчетном периоде осуществлялось линейным способом.

4.3. Основные средства

Показатели, характеризующие основные средства общества в отчетном периоде, приведены в таблице 7 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 7.

Основные средства общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Сумма на 31.12.19	Сумма на 31.12.18	Изменение за отчетный период, всего	В том числе в результате:						
					приобретения	продажи (выбытия)	списания	Использование изъятого имущества	амортизации	списания обособленно учитываемых затрат	переоценки
1	Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	290	157	133	37	68	-	164	-	-	-
	в том числе по группам:										
1.1	здания и сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	транспортные средства	290	157	133	37	68	-	164	-	-	-
2	Накопленная амортизация	106	36	70	-	15	-	-	85	-	-
	в том числе по группам:										
2.1	здания и сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	транспортные средства	106	36	70	-	15	-	-	85	-	-
3	Остаточная стоимость основных средств	184	121	63	37	53	-	164	-85	-	-
	в том числе по группам:										
3.1	здания и сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3	транспортные средства	184	121	63	37	53	-	164	-85	-	-
4	Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог	-	x	x	x	x	x	x	X	x	x
5	Остаточная стоимость временно неиспользуемых основных средств	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x
6	Первоначальная (переоцененная) стоимость находящихся в эксплуатации полностью самортизированных основных средств	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7	Стоимость основных средств, принятых в аренду (сч. 001)	137	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Начисление амортизации по основным средствам общества в отчетном периоде осуществлялось линейным способом с применением месячной суммы амортизационных отчислений на основании нормативных сроков службы, утвержденных постановлением Министерства экономики Республики Беларусь от 30.09.2011 № 161 и определенных комиссией общества сроков полезного использования для этих основных средств.

4.4. Запасы

В связи с изменением учетной политики общества с 2019 года в части изменения порядка отнесения стоимости предметов на затраты по выполнению работ, оказанию услуг, на реализацию товаров и учета изъятого имущества по договорам финансовой аренды (лизинга), в бухгалтерском учете общества 1 января 2019 г. произведены корректировки числящихся в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2018 г. активов и обязательств, связанных с указанными изменениями:

– стоимость предметов, для которых законодательством не определен конкретный способ их списания, списана в дебет счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;

– изъятое по договорам финансовой аренды (лизинга) имущество, учтенное на счете 47 «Долгосрочные активы, предназначенные для реализации» переведено на счет 41 «Товары».

Запасы общества, стоимость которых отражена в бухгалтерской отчетности за отчетный период, представлены рекламными материалами, бланками строгой отчетности, канцелярскими и хозяйственными принадлежностями, товарами на складах (легковые автомобили).

Состав запасов и другие существенные характеристики запасов общества, числящихся в бухгалтерской отчетности за отчетный период, приведены в таблице 8 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 8.

Запасы общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Балансовая оценка	
		на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Запасы	1 471	893
	в том числе:		
1.1	Материалы	2	9
	в том числе:		
1.1.1	запасные части	-	-
1.1.2	мебель	-	1
1.1.3	денежные документы	-	6
1.1.4	прочие материалы	2	2
1.2	Готовая продукция и товары	1 469	884
	в том числе:		
1.2.1	легковые автомобили	1 469	884
2	Влияние изменения способов оценки запасов на показатели бухгалтерской отчетности	приведено в таблице 5 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности	
3	Суммы уценки запасов, отраженные в бухгалтерском учете в составе расходов в отчетном периоде	-	-
4	Суммы восстановления уценки запасов, списанных в отчетном периоде	-	-
5	Стоимость запасов, переданных в залог	-	-

4.5. Инвестиционная недвижимость

В отчетном периоде общество не располагало инвестиционной недвижимостью.

4.6. Расходы будущих периодов

Состав расходов будущих периодов, числящихся в бухгалтерской отчетности за отчетный период, приведен в таблице 9 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 9.

Состав расходов будущих периодов общества

№ п/п	Наименование статей	тыс. руб.	
		Балансовая оценка	
		на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Расходы по страхованию предметов лизинга, сданных в аренду (лизинг), относящиеся к будущим периодам	1 871	1 580
2	Расходы на оплату труда будущих периодов	1	1
	ИТОГО	1 872	1 581

4.7. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности, а также другие существенные характеристики дебиторской задолженности приведены в таблице 10.

Таблица 10.

Дебиторская задолженность общества

№ п/п	Наименование показателей	тыс. руб.		Изменение за отчетный период:	
		Сальдо на:		Абсолютное	в %
		31.12.19	31.12.18		
1	Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты	55 694	60 195	- 4 501	-7,48
	в том числе:				
1.1	покупателей и заказчиков (долгосрочная часть лизинговых платежей по договорам лизинга)	55 675	60 195	-4 520	-7,51
1.2	разных дебиторов	19	-	19	X
2	Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты	29 647	27 062	2 585	9,55
	в том числе:				
2.1	поставщиков, подрядчиков, исполнителей	98	193	- 95	-49,22
2.2	покупателей и заказчиков	29 327	26 676	2 651	9,94
2.3	по налогам и сборам	15	9	6	66,67
2.4	по социальному страхованию и обеспечению	-	8	- 8	-100,0
2.5	по расчетам с персоналом	2	2	-	-
2.6	собственников имущества (учредителей)	-	-	-	-
2.7	разных дебиторов	205	174	31	17,82
3	Из общей суммы задолженности	564	251	313	124,7
3.1	нереальная к взысканию задолженность	-	-	-	-
3.2	просроченная задолженность	564	251	313	124,7
4	Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
	в том числе:				
4.1	создано резервов за отчетный период	-	-	-	-
4.2	присоединено неиспользованных резервов к доходу	-	-	-	-
5	Списано дебиторской задолженности за счет резервов по сомнительным долгам	-	-	-	-

4.8. Финансовые вложения

В отчетном периоде обществом были выдан краткосрочный займ Крестьянскому (фермерскому) хозяйству «Берестейское», для предпринимательских целей, размером процентов за пользование займом - 15 % годовых, окончательным сроком погашения 31

октября 2019 г. По состоянию на 31.12.2019 основной долг погашен, задолженность по процентам составляет 15,7 тыс. рублей.

Также, в ноябре 2018 г. обществом был выдан беспроцентный займ физическому лицу – работнику общества, окончательным сроком погашения в ноябре 2019 г., в связи с увольнением этого работника в отчетном периоде задолженность по займу переведена в состав краткосрочных финансовых вложений общества, и по состоянию на 31.12.2019 составляет 0,2 тыс. рублей.

Других финансовых вложений общество не осуществляло и не создавало резервов под их обесценение.

4.9. Прочие долгосрочные и краткосрочные активы

В бухгалтерской отчетности за отчетный период у общества отсутствуют прочие долгосрочные и краткосрочные активы, не нашедшие отражения в бухгалтерской отчетности и настоящих Примечаниях к бухгалтерской отчетности.

4.10. Обязательства

Состав кредиторской задолженности и прочих обязательств, а также другие существенные характеристики кредиторской задолженности и прочих обязательств общества приведены в таблице 11 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 11.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на:		Изменение за отчетный период:	
		31.12.19	31.12.18	абсолютное	в %
1	Прочие долгосрочные обязательства	11 759	8 089	3 670	45,37
	в том числе:				
1.1	по авансам полученным (здатки, уплаченные лизингополучателями в целях обеспечения исполнения своих обязательств по договорам лизинга (обеспечительный платеж))	10 103	8 089	2 014	24,90
1.2	налоговые обязательства, относящиеся к лизинговым платежам будущих периодов	1 656	-	1 656	x
2	Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты	3 088	4 807	- 1 719	-35,76
	в том числе:				
2.1	поставщикам, подрядчикам, исполнителям	1 377	3 145	-1 768	-56,22
2.2	по авансам полученным	1 143	914	229	25,05
2.3	по налогам и сборам	8	314	- 306	- 97,45
2.4	по социальному страхованию и обеспечению	52	-	52	x
2.5	по оплате труда	60	90	- 30	- 33,33
2.6	по лизинговым платежам	-	-	-	-
2.7	собственнику имущества (учредителям)	-	-	-	-
2.8	прочим кредиторам	448	344	104	30,23
	из них:				
2.8.1	погашение процентов по кредитам	424	328	96	29,27
2.8.2	прочим кредиторам	24	16	8	50,00
3	Прочие краткосрочные обязательства	1 081	-	1 081	x
	в том числе:				
3.1	налоговые обязательства, относящиеся к лизинговым платежам будущих периодов	1 081	-	1 081	x
4	Из общей суммы задолженности	-	-	-	-
4.1	нереальная к погашению задолженность	-	-	-	-
4.2	просроченная задолженность	-	-	-	-

Для осуществления своей деятельности обществом в отчетном периоде были открыты кредитные линии в ОАО «Белгазпромбанк» для финансирования текущих сделок по договорам финансовой аренды (лизинга), а также погашались кредиты и выплачивались проценты за пользование кредитными ресурсами по кредитным линиям, открытым до 2019 года.

Аккредитивные и факторинговые, а также товарообменные операции обществом в отчетном периоде не осуществлялись.

В отчетном периоде и в 2018 году в обществе не создавались резервы предстоящих платежей, и нет остатков этих резервов на конец предыдущего года и отчетного периода.

Информация о полученных и погашенных привлеченных ресурсах, а также о начисленных и уплаченных процентах за отчетный период приведена в таблице 12.

Таблица 12.

**Информация о привлеченных ресурсах обществом
за 2019 г.**

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на 31.12.18	Получено кредитов, начислено процентов	Переоценка (курсовые разницы)	Погашено кредитов, уплачено процентов	тыс. руб.
						Сальдо на 31.12.19
1	Краткосрочные кредиты	168	325	-	493	-
	в том числе:					
1.1	основной долг	168	324	-	492	-
1.2	проценты	-	1	-	1	-
2	Краткосрочные займы	-	2 503	-	2 503	-
	в том числе:					
2.1	основной долг	-	2 503	-	2 503	-
2.2	проценты	-	-	-	-	-
3	Долгосрочные кредиты	48 955	30 494	- 346	21 049	58 054
	в том числе:					
3.1	основной долг	48 627	25 254	- 325	15 926	57 630
3.2	проценты	328	5 240	- 21	5 123	424
	ИТОГО	49 123	33 322	- 346	24 045	58 054
	в том числе:					
	основной долг	48 795	28 081	- 325	18 921	57 630
	проценты	328	5 241	- 21	5 124	424

Состав доходов будущих периодов, числящихся в бухгалтерской отчетности за отчетный период, приведен в таблице 13 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 13.

Состав доходов будущих периодов общества

№ п/п	Наименование статей	тыс. руб.	
		Балансовая оценка	
		На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Доходы будущих периодов, подлежащие отнесению на доходы текущего периода более чем через 12 месяцев после отчетной даты	32 121	60 195
	в том числе:		
1.1	по лизинговым платежам	32 121	60 195
2	Доходы будущих периодов, подлежащие отнесению на доходы текущего периода в течение 12 месяцев после отчетной даты	16 412	25 392
	в том числе:		
2.1	по лизинговым платежам	16 412	25 392
	ИТОГО	48 533	85 587

4.11. Прочие доходы и расходы по текущей деятельности

Состав прочих доходов и расходов по текущей деятельности общества за отчетный период приведен в таблице 14 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 14.

Прочие доходы и расходы общества по текущей деятельности за 2019 г.

№ п/п	Наименование показателей	тыс. руб. Стоимостная оценка
1	Прочие доходы по текущей деятельности	23 226
	в том числе:	
1.1	доходы от продажи иностранной валюты	20 313
1.2	доходы в сумме премий, бонусов, полученных от продавцов	2 054
1.3	доходы, полученные сверх цены реализации (зататки по расторжениям)	407
1.4	доходы от страховых компаний (страховые возмещения)	337
1.5	доходы от штрафных санкций за нарушение договоров	49
1.6	доходы от возмещения понесенных расходов	25
1.7	доходы, полученные от страховщика для реализации превентивных мер	23
1.8	доходы от посреднической деятельности	18
2	Налоги, исчисляемые из прочих доходов по текущей деятельности (НДС)	79
3	Прочие расходы по текущей деятельности	20 520
	в том числе:	
3.1	расходы по продаже иностранной валюты	20 343
3.2	расходы по страховым случаям	85
3.3	расходы за рассмотрение дел в судах	39
3.4	расходы по оплате труда (материальная помощь и т.п.)	15
3.5	расходы по реализации превентивных мер	10
3.6	расходы по покупке иностранной валюты	9
3.7	расходы прочие	19
4	Прибыль (убыток) от пр. доходов и расходов по текущей деятельности	2 627

4.12. Доходы и расходы по инвестиционной и финансовой деятельности

Структура доходов и расходов по инвестиционной и финансовой деятельности общества за отчетный период приведена в таблице 15 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 15.

Доходы и расходы по инвестиционной и финансовой деятельности за 2019 г.

№ п/п	Наименование показателей	тыс. руб. Стоимостная оценка
1	Прибыль (убыток) по инвестиционной деятельности	- 7 737
1.1	Доходы по инвестиционной деятельности	74 045
	в том числе:	
1.1.1	доходы от возмещения стоимости предметов лизинга	73 931
1.1.2	доходы от выбытия долгосрочных активов	87
1.1.3	проценты, причитающиеся к получению	27
1.2	Налоги, исчисляемые по инвестиционной деятельности (НДС)	1 545
1.3	Расходы по инвестиционной деятельности	80 237
	в том числе:	
1.3.1	расходы от выбытия предметов лизинга	59 212
1.3.2	амортизация, начисленная по предметам лизинга	17 603
1.3.3	расходы от выбытия долгосрочных активов	92
1.3.4	расходы по страхованию предметов лизинга	3 330

2	Прибыль (убыток) по финансовой деятельности	- 4 733
2.1	Доходы по финансовой деятельности	2 012
	в том числе:	
2.1.1	положительные курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	2 012
2.2	Расходы по финансовой деятельности	6 745
	в том числе:	
2.2.1	проценты, подлежащие к уплате за пользование кредитами	5 240
2.2.2	отрицательные курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	1 505

4.13. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В отчетном периоде в обществе возникли постоянные и временные разницы, информация о которых приведена в таблицах 16 – 17.

Таблица 16.
Постоянные разницы и постоянные налоговые активы и обязательства общества, возникшие в 2019 г.

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка	
		постоянная разница	постоянный налоговый актив / обязательство
1	Доходы, полученные от страховой компании в качестве превентивных мер (п. 3.19 ст. 174 НК РФ)	- 23 073	- 4 153
2	Расходы, связанные с реализацией превентивных мер (п. 1.22 ст. 173 НК РФ)	10 410	1 874
3	Расходы, связанные с поощрительными выплатами работникам (п. 1.3 ст. 173 НК РФ)	14 431	2 598
4	Прочие расходы, не связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг) (п. 1.22 ст. 173 НК РФ)	16 091	2 896
	ИТОГО	17 859	3 215

Таблица 17.
Временные разницы и отложенные налоговые активы и обязательства общества, возникшие в 2019 г.

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка	
		временная разница	отложенный налоговый актив / обязательство
1	Доходы в части возмещения стоимости предметов лизинга (пп. 3.18 ст. 174 и п.9 ст. 121 НК РФ)	- 35 880 181	- 6 458 433
2	Доходы в сумме премий, бонусов, предоставленных продавцом после выполнения условий, определенных в договоре (пп. 3.25 ст. 174 НК РФ)	171 442	30 860
3	Расходы в части возмещения стоимости предметов лизинга (пп. 3.19 ст. 175 НК РФ)	35 880 181	6 458 433
4	Перенос убытков 2019 г. на будущие налоговые периоды (ст. 183 НК РФ)	895 757	161 236
	ИТОГО	1 067 199	192 096

4.14. Прочие поступления и выплаты денежных средств

Структура прочих поступлений и выплат денежных средств общества за отчетный период приведена в таблице 18 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 18.

Прочие поступления и выплаты денежных средств общества за 2019 г.

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Прочие поступления по текущей деятельности	21 943
	в том числе:	
1.1	поступления от операций с иностранной валютой	18 598
1.2	получение бонусов, премий от поставщиков	2 249
1.3	получение страховых возмещений	543
1.4	поступление денежных средств через третьих лиц	210
1.5	ошибочно зачисленные денежные средства	176
1.6	возврат авансов, перечисленных поставщикам	103
1.7	получение штрафных санкций по хозяйственным договорам	52
1.8	получение средств от страховщика для реализации превентивных мер	12
2	Прочие выплаты по текущей деятельности	21 590
	в том числе:	
2.1	расходы по операциям с иностранной валютой	20 349
2.2	перечисление бонусов, премий поставщикам	616
2.3	Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	260
2.4	отчисления на социальные нужды и в Белгосстрах	210
2.5	выплата страховых возмещений	81
2.6	выплата по решениям суда	50
2.7	возврат авансов покупателям	17
2.8	командировочные и хозяйственные расходы	7
3	Прочие поступления по инвестиционной деятельности	70
	в том числе:	
3.1	возврат авансов, перечисленных поставщикам предметов лизинга	70
4	Прочие выплаты по инвестиционной деятельности	134
	в том числе:	
4.1	возврат авансов покупателям	134
5	Прочие поступления по финансовой деятельности	-
6	Прочие выплаты по финансовой деятельности	-

5. Государственная поддержка

В отчетном периоде обществом была получена государственная поддержка в виде предоставления льготы по налогу на добавленную стоимость.

Характеристика и стоимостная оценка предоставленной государственной поддержки приведена в таблице 19 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 19.

Характеристика государственной поддержки обществу за 2019 г.

			тыс. руб.
№ п/п	Содержание льготы, с указанием нормативного документа и вида правового акта, которым она установлена	Размер льготированной налоговой базы	Сумма налога, не поступившая в бюджет в связи с использованием льготы
1	Освобождаются от НДС обороты по реализации на территории РБ лизингодателями операций по передаче предметов лизинга физическим лицам – лизингополучателям по договорам финансовой аренды (лизинга), предусматривающим выкуп предмета лизинга: – п. 1.49 ст. 118 НК РБ	11 806	2 361
	ИТОГО	11 806	2 361

6. Информация о наличии связанных сторон

Перечень аффилированных лиц ООО «Актив – Рент» по состоянию на 31.12.2019 представлен в приложении 1 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Характеристика хозяйственных операций, совершенных между ООО «Актив – Рент» и ООО «Активлизинг» в отчетном периоде, приведена в таблице 20 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 20.
Характеристика отношений между ООО «Актив – Рент» и ООО «Активлизинг»
в 2019 г.

№ п/п	Характер совершенных хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершенных хозяйственных операций	Стоимостная оценка на 31.12.2019	
			Актив	обязательство /собственный капитал
1	продавец: ООО «Актив – Рент»; покупатель: ООО «Активлизинг»; предмет хозяйственных операций: реализация имущества (основные средства, товары, пр. запасы); условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки; условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты	2 752	40	-
2	продавец: ООО «Активлизинг»; покупатель: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственных операций: приобретение имущества (предметы лизинга, товары); условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки; условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты	3 096	-	-
3	арендодатель: ООО «Активлизинг»; арендатор: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: аренда имущества; предмет аренды: легковой автомобиль Ford Focus; условия оплаты по договору: в белорусских рублях сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 25 числа текущего месяца; период аренды: 15.02.2019 – 31.12.2019	6	-	1
4	арендатор: ООО «Активлизинг»; субарендатор: «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: субаренда имущества; предметы субаренды: офисное помещение, машино-места; условия оплаты по договору: в белорусских рублях, в течение 60 дней после окончания расчетного периода; период аренды: 01.04.2018 – 14.12.2020	146	-	9
5	Заимодавец: ООО «Активлизинг»; заемщик: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: предоставление беспроцентных заемных денежных средств; условия предоставления займа: в белорусских рублях, отдельными траншами, в течение 2 дней с даты заявки; условия возврата займа: в белорусских рублях, в течение 2 дней с даты получения требования о возврате	2 503	-	-
6	Должник: ООО «Активлизинг»; Кредитор: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: уступка требования по договору займа от 19.03.19, заключенного с КФК «Берестейское»	121	121	-

тыс. руб.

7	Возврат ООО «Активлизинг» в адрес ООО «Актив – Рент» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств	266	-	-
8	Возврат ООО «Актив – Рент» в адрес ООО «Активлизинг» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств	29	-	-
9	лицензиар: ООО «Активлизинг»; лицензиат: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: право использования товарного знака; предмет права: товарный знак «Активлизинг – развивай свой бизнес активно»; условия и сроки оплаты по договору: в белорусских рублях, ежегодно, не позднее 20 января текущего года; период пользования: 01.01.2019 – 31.12.2019	0,2	-	-
	ИТОГО	8 919,2	161	10

Кроме этого, ООО «Активлизинг» предоставляло поручительство за ООО «Актив – Рент» перед ОАО «Белгазпромбанк» в целях получения ООО «Актив – Рент» кредитных ресурсов.

В отчетном периоде между ООО «Актив – Рент» и директором общества – Кобяком Виктором Александровичем, совершались следующие хозяйственные операции:

– в период с 01.01.2019 по 31.12.2019 обществом была начислена заработная плата в размере 40 173,08 руб., по состоянию на 31.12.2019 за обществом числится обязательство по выплате заработной платы в размере 731,95 руб.

Хозяйственные операции с другими связанными сторонами, кроме перечисленных выше, обществом в отчетном периоде не совершались.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, относящиеся к дебиторской задолженности связанных сторон, не создавались, а также не осуществлялось списание в отчетном периоде за счет резервов по сомнительным долгам и на расходы безнадежной к получению дебиторской задолженности связанных сторон.

7. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде обществом не принимались решения о прекращении ни одного из осуществляемых видов деятельности.

8. События после отчетной даты

Осуществление хозяйственной деятельности обществом в период после 1 января 2020 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности общества, составленной на 31 декабря 2019 года, не содержит событий, существенно повлиявших на величину активов и пассивов общества на отчетную дату и неоговоренных в настоящих Примечаниях к бухгалтерской отчетности.

9. Заключительная часть

Бухгалтерский учет общества полностью компьютеризирован и ведется в бухгалтерской программе 1С:Предприятие (версия 8).

С помощью этой программы ежемесячно (а при необходимости – за любой другой период времени):

– формировались предусмотренные законодательством Республики Беларусь регистры: оборотные, оборотно-сальдовые и иные ведомости, карточки, анализы счетов и др.;

– оформлялись многие первичные документы (платежные поручения, накладные, акты на списание товарно-материальных ценностей, акты ввода основных средств в эксплуатацию и др.).

Бухгалтерские справки, аналитические таблицы составлялись также в других программах (Excel, Word).

Для проведения платежей в максимально короткие сроки и получения оперативной информации в режиме реального времени о состоянии банковских счетов общества внедрена система электронной связи с обслуживающим банком «Интернет-Банк».

В декабре 2019 г. в обществе проведена годовая инвентаризация активов и обязательств общества. По результатам проведенной инвентаризации недостачи и излишки отсутствуют.

Для своевременного обеспечения достаточности собственного капитала и контроля за надлежащим исполнением обязательств обществом, в соответствии Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 № 35, определена стоимость чистых активов общества.

Приведенный в приложении 2 к настоящим Примечаниям бухгалтерской отчетности расчет стоимости чистых активов позволяет сделать выводы о том, что несмотря на то, что стоимость чистых активов общества за отчетный период несколько снизилась, обеспеченность общества собственным капиталом остается высокой.

Директор

Главный бухгалтер



В.А.Кобяк

Е.Э.Вайтушко

РАСЧЕТ
СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ
ООО "Актив-Рент"
по состоянию на 31 декабря 2019 г.

№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	91 814	122 418
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	184	121
1.1.2	нематериальные активы	-	1
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	35 775	62 042
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	59
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	161	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	55 694	60 195
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	36 492	32 007
	в том числе:		
1.2.1	запасы	1 471	893
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1 872	1 581
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	3 425	2 359
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	29 647	27 062
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	16	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	61	112
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	128 306	154 425
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	94 131	109 360
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	50 250	41 043
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	1	33
3.1.4	доходы будущих периодов	32 121	60 195
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	11 759	8 089
3.2	краткосрочные обязательства	27 961	37 951
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	168
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	7 380	7 584
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	3 088	4 807
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	16 412	25 392
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	1 081	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	122 092	147 311
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	6 214	7 114

Руководитель

Главный бухгалтер



 (подпись)

В.А.Кобяк

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)