

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2016 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	220090 г. Минск, Логойский тракт, д. 22а, оф. 151

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря 2016 года</u>	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	907	3 546
Нематериальные активы	120	-	-
Доходные вложения в материальные активы	130	14 698	6 446
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	14 698	6 446
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	12 460	5 435
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	28 065	15 427
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	170	7
в том числе:			
материалы	211	17	7
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	153	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	1 400	224
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	271	284
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	6 976	3 166
Краткосрочные финансовые вложения	260	6	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	3	15
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	8 826	3 696
БАЛАНС	300	36 891	19 123

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 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	3	3
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	2 072	1 812
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	2 225	1 965
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	7 025	4 113
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	1	-
Доходы будущих периодов	540	12 527	5 529
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	877	599
ИТОГО по разделу IV	590	20 430	10 241
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	121	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	4 232	3 074
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	917	1 236
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	415	193
по авансам полученным	632	342	838
по налогам и сборам	633	4	100
по социальному страхованию и обеспечению	634	15	9
по оплате труда	635	40	29
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	101	67
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	8 959	2 607
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	7	-
ИТОГО по разделу V	690	14 236	6 917
БАЛАНС	700	36 891	19 123

Руководитель

Главный бухгалтер

3 марта 2017 г.



Е.Г.Болтromeюк

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках

за январь - декабрь 2016 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	220090 г. Минск, Логойский тракт, д. 22а, оф. 151

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2016 года	За январь - декабрь 2015 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	7 625	3 898
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(4 973)	(2 458)
Валовая прибыль (010-020)	030	2 652	1 440
Управленческие расходы	040	(455)	(169)
Расходы на реализацию	050	-	(31)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030-040-050)	060	2 197	1 240
Прочие доходы по текущей деятельности	070	7 849	4 376
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(7 665)	(4 307)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (±060+070-080)	090	2 381	1 309
Доходы по инвестиционной деятельности	100	7 658	2 887
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов (предметов фин. аренды (лизинга))	101	1 097	2 862
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	6	15
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	6 555	10
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(7 543)	(1 224)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(2 323)	(1 224)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(5 220)	-
Доходы по финансовой деятельности	120	317	42
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	-	1
прочие доходы по финансовой деятельности	122	317	41
Расходы по финансовой деятельности	130	(2 496)	(868)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(1 062)	(449)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1 425)	(406)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(9)	(13)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100-110+120-130)	140	(2 064)	837
Прибыль (убыток) до налогообложения (±090±140)	150	317	2 146
Налог на прибыль	160	(56)	(386)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(1)	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток) (±150-160±170±180-190-200)	210	260	1 760
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	3
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток) (±210±220±230)	240	260	1 763
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

3 марта 2017 г.



Е.Г.Болтromeюк

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

Скорректированный остаток на 31.12.2015 г.	140	150	-	-	-	3	1 812	-	1 965
За январь - декабрь 2016 года									
Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	260	-	260
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	260	-	260
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2016 г.	200	150	-	-	-	3	2 072	-	2 225

Руководитель

Главный бухгалтер

3 марта 2017 г.



Е.Г.Болтromeюк

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ

о движении денежных средств

за январь - декабрь 2016 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	220090 г. Минск, Логойский тракт, д. 22а, оф. 151

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2016 года	За январь - декабрь 2015 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	17 542	5 893
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	13 046	4 731
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	4 496	1 162
Направлено денежных средств - всего	030	(12 953)	(3 189)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(4 775)	(2 840)
на оплату труда	032	(266)	(95)
на уплату налогов и сборов	033	(85)	(212)
на прочие выплаты	034	(7 827)	(42)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности (020-030)	040	4 589	2 704
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	4 687	2 942
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	4 609	2 916
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	6	15
прочие поступления	055	72	11
Направлено денежных средств - всего	060	(12 058)	(8 632)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(12 035)	(8 622)
на предоставление займов	062	-	(10)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	23	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности (050-060)	070	(7 371)	(5 690)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	8 336	4 298
в том числе:			
кредиты и займы	081	8 334	4 298
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	2	-

Направлено денежных средств - всего	090	(5 566)	(1 301)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(4 508)	(801)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(1 032)	(417)
на лизинговые платежи	094	(26)	(82)
прочие выплаты	095	-	(1)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности (080-090)	100	2 770	2 997
Результат движения денежных средств за отчетный период ($\pm 040 \pm 070 \pm 100$)	110	(12)	11
Остаток денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2015 г.	120	15	4
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	130	3	15
Влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к белорусскому рублю	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

3 марта 2017 г.



Е.Г.Болтроеук

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ
Общество с ограниченной ответственностью "Актив-Рент"
на 31 декабря 2016 года

№ п/п	Наименование показателей	На <u>31 декабря</u> 2016 года	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	28 065	15 427
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	907	3 546
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	14 698	6 446
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	12 460	5 435
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	8 826	3 696
	в том числе:		
1.2.1	запасы	170	7
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1 400	224
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	271	284
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	6 976	3 166
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	6	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	3	15
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	36 891	19 123
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	20 430	10 241
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	7 025	4 113
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	1	-
3.1.4	доходы будущих периодов	12 527	5 529
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	877	599
3.2	краткосрочные обязательства	14 236	6 917
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	121	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	4 232	3 074
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	917	1 236
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	8 959	2 607
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	7	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	34 666	17 158
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	2 225	1 965

Руководитель

Главный бухгалтер



Е.Г.Болтromeюк

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Актив – Рент»
по состоянию на 31 декабря 2016 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.

ООО «Актив – Рент» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в инспекции Министерства по налогам и сборам Республики Беларусь по Первомайскому району г. Минска (УНП 192008212).

Юридический адрес общества: 220090, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Логойский тракт, д.22А, офис 151.

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 2016 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 на дату составления бухгалтерской отчетности действуют следующие счета:

«ОАО Белгазпромбанк» (код 153001742):

1. Текущий (расчетный) счет BYN № 3012300081812 – открыт 17.06.2013;
2. Текущий (мультивалютный) счет USD/EUR № 3012300081812 – открыт 17.06.2013;
3. Спецвалютный счет USD/EUR № 3012300082488 – открыт 08.08.2013;
4. Вкладной (депозитный) счет BYN № 3412300001405 – открыт 15.09.2014;
5. Ссудный счет EUR (кредитная линия) № 2134300085364 – открыт 26.07.2013;
6. Ссудный счет USD (кредитная линия) № 2134300085771 – открыт 29.11.2013;
7. Ссудный счет USD (кредитная линия) № 2134300086305 – открыт 11.04.2014;
8. Ссудный счет USD (кредитная линия) № 2134300088420 – открыт 28.05.2015;
9. Ссудный счет USD (кредитная линия) № 2134300088967 – открыт 11.09.2015;
10. Ссудный счет USD (кредитная линия) № 2134000030071 – открыт 09.12.2015;
11. Ссудный счет RUB (кредитная линия) № 2134000032415 – открыт 16.06.2016;
12. Ссудный счет USD (кредитная линия) № 2134000032428 – открыт 16.06.2016;
13. Ссудный счет RUB (кредитная линия) № 2134000032952 – открыт 21.07.2016;
14. Ссудный счет USD (кредитная линия) № 2134000032965 – открыт 21.07.2016;
15. Ссудный счет EUR (кредитная линия) № 2134000032978 – открыт 21.07.2016;
16. Ссудный счет BYN (кредитная линия) № 2134000032981 – открыт 21.07.2016;
17. Ссудный счет BYN (кредитная линия) № 2134000032994 – открыт 21.07.2016;
18. Ссудный счет BYN (кредитная линия) № 2120000871127 – открыт 28.10.2016.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2016 г. должностными лицами, распоряжающимися денежными средствами общества, являются:

– управляющий – Болтромаеюк Елена Григорьевна (действующий на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа и оказании услуг по управлению Обществом с ограниченной ответственностью «Актив – Рент» от 11.04.2016 б/н, паспорт МР 3287838, выдан 23.05.2013 Заводским РУВД г. Минска);

– главный бухгалтер – Вайтушко Елена Эдуардовна (паспорт МР 3933667, выдан 06.02.2017 Заводским РУВД г. Минска).

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2016 г. списочная 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 2016 год (далее – учетная политика).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой общества в 2016 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 предприятием 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;

- в случае возврата объекта лизинга и неиспользования его для собственных нужд общества, не производилось в пределах 12 месяцев, начиная с месяца возврата объекта лизинга;

6) способы оценки производственных запасов:

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

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

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

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

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

8) порядок отнесения стоимости предметов на затраты по выполнению работ, оказанию услуг, на реализацию товаров:

– по предметам, для которых законодательством не определен конкретный способ их списания, стоимостью до двух базовых величин за единицу – списывались единовременно в размере 100 процентов стоимости предметов при передаче их в эксплуатацию;

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

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

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

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

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

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

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

– суммы разниц, образовавшиеся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, возникшие при осуществлении вложений в объекты основных средств, в официальную денежную единицу Республики Беларусь, после принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств относились на стоимость вложений в долгосрочные активы в течение отчетного года с включением в первоначальную или переоцененную стоимость основных средств в конце отчетного года или при их выбытии до конца отчетного года;

– суммы разниц, образовавшиеся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств (за исключением относящихся к объектам основных средств) в официальную денежную единицу Республики Беларусь относились на доходы (расходы) будущих периодов, и списывались на доходы (расходы) по финансовой деятельности и внереализационные доходы (расходы), учитываемые при налогообложении, в порядке и сроки, установленные руководителем общества, но не позднее 31 декабря 2016 г.;

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

В отчетном периоде в учетную политику общества были внесены дополнения в связи со вступлением в силу изменений в Указ Президента Республики Беларусь от 27.02.2015 № 103 «О пересчете стоимости активов и обязательств», в соответствии с которыми суммы разниц, образовавшиеся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств (за исключением относящихся к объектам основных средств) в официальную денежную единицу Республики Беларусь относились на доходы (расходы) будущих периодов, и списывались на доходы (расходы) по финансовой деятельности и внереализационные доходы (расходы), учитываемые при налогообложении, в порядке и сроки, установленные руководителем общества, но не позднее 31 декабря 2017 г.

Иные способы (методы, приемы, правила), содержащиеся в учетной политике общества на 2016 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 2016 г. являлись:

- финансовый лизинг (код 64910) – удельный вес в общем объеме 48 %;
- аренда легковых автомобилей (код 77110) – удельный вес в общем объеме 45 %;
- оптовая торговля легковыми автомобилями (код 45111) – удельный вес в общем объеме 6 %.

Также в 2016 году обществом осуществлялась сдача в аренду собственного недвижимого имущества и торговля транспортными средствами и прочим товаром.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности общества за 2016 год приведены в таблице 1 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 1.

Основные показатели финансово – хозяйственной деятельности общества за 2016 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	8 682
	в том числе по видам деятельности:	
1.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	2 016
1.2	аренда (субаренда) легковых автомобилей	2 250
1.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	4 406
1.4	аренда недвижимого имущества	10
2	Налоги, исчисляемые из выручки от реализации товаров, работ, услуг	1 057
	в том числе по видам деятельности:	
2.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	3
2.2	аренда (субаренда) легковых автомобилей	375
2.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	677
2.4	аренда недвижимого имущества	2
3	Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг	4 973
	в том числе по видам деятельности:	
3.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	482
3.2	аренда (субаренда) легковых автомобилей	978
3.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	3 510
3.4	аренда недвижимого имущества	3
4	Управленческие расходы	455
	в том числе приходящиеся на:	
4.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	133
4.2	аренда (субаренда) легковых автомобилей	118
4.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	203
4.4	аренда недвижимого имущества	1
5	Прибыль (убыток) от реализации товаров, работ, услуг	2 197
	в том числе по видам деятельности:	
5.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	1 398
5.2	аренда (субаренда) легковых автомобилей	779
5.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	16
5.4	аренда недвижимого имущества	4
6	Прочие доходы и расходы по текущей деятельности	184
7	Прибыль (убыток) от текущей деятельности	2 381
8	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности	115
9	Доходы и расходы по финансовой деятельности	- 2 179
10	Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	- 2 064
11	Прибыль (убыток) до налогообложения	317
12	Налог на прибыль	56
13	Изменение отложенных налоговых активов	-
14	Изменение отложенных налоговых обязательств	1
15	Чистая прибыль	260

Структура основных статей затрат, вошедших в 2016 году в:
 – себестоимость реализованных товаров, работ, услуг;
 – управленческие расходы общества
 приведена в таблицах 2 – 3 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 2.

Структура себестоимости реализованных товаров, работ, услуг за 2016 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Покупная стоимость товаров	3 426
2	Амортизация основных средств	836
3	Страхование имущества	491
4	Заработная плата	125
5	Отчисления на социальные нужды и в Белгосстрах	42
6	Комиссии банков	19
7	Услуги агентов (посредников)	17
8	Техническое обслуживание транспортных средств	11
9	Прочие	6
	ИТОГО	4 973

Таблица 3.

Структура управленческих расходов общества за 2016 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Заработная плата	187
2	Отчисления на социальные нужды и в Белгосстрах	65
3	Сопровождение программного обеспечения	49
4	Арендная плата	38
5	Управленческие услуги	38
6	Материалы и инвентарь	21
7	Информационные и консультационные услуги	10
8	Коммунальные услуги	8
9	Рекламные услуги	8
10	Маркетинговые услуги	6
11	Топливо	6
12	Услуги банка	4
13	Амортизация основных средств	4
14	Услуги связи	2
15	Техническое обслуживание транспортных средств	2
16	Командировочные расходы	2
17	Услуги вневедомственной охраны	2
18	Прочие	3
	ИТОГО	455

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности общества

4.1. Вступительные показатели баланса

В соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 04.11.2015 № 450 «О проведении деноминации официальной денежной единицы Республики Беларусь» по состоянию на 1 июля 2016 г. обществом были пересчитаны (уменьшены в 10000 раз) остатки по всем балансовым и забалансовым счетам. С указанной даты бухгалтерский учет в обществе ведется в деноминированных денежных знаках (в рублях и копейках).

В связи с этим показатели за 2015 год в бухгалтерской отчетности за 2016 год скорректированы в целях приведения их в сопоставимый вид с показателями за отчетный год.

Начисление амортизации по всем основным средствам общества в 2016 г. 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.

На основании решения внеочередного общего собрания участников (протокол от 27.05.2014 № 10-2014) обществу безвозмездно передано в хозяйственное ведение недвижимое имущество (административное помещение с инвентарным номером 500/D-708127077, общей площадью 61,8 кв. м., расположенное по адресу: г. Минск, тр-т Логойский, 22А-151). На дату составления бухгалтерской отчетности за 2016 г., в соответствии с Инструкцией по бухгалтерскому учету инвестиционной недвижимости, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.04.2015 года № 25 (глава 4), переданное административное помещение числится в составе операционной недвижимости и передано в аренду юридическому лицу.

Учитывая необязательный характер проведения переоценки основных средств, в соответствии с законодательством Республики Беларусь, переоценка основных средств по состоянию на 1 января 2017 года обществом не проводилась.

4.3. Нематериальные активы

Учитывая незначительную стоимость имеющихся в обществе нематериальных активов – программных продуктов «1С: Предприятие 8» и «Связь с системой Клиент–банк 8», в бухгалтерской отчетности за 2016 год информация о нематериальных активах общества отсутствует.

По решению комиссии общества амортизация по имеющимся в обществе нематериальным активам осуществлялась в отчетном периоде линейным способом. По состоянию на 31.12.2016 все имеющиеся в обществе нематериальные активы полностью самортизированы.

4.4. Инвестиционная недвижимость

В отчетном периоде общество не располагало инвестиционной недвижимостью.

4.5. Предметы финансовой аренды (лизинга)

Показатели, характеризующие предметы финансовой аренды (лизинга), числящиеся на балансе общества в отчетном периоде, приведены в таблице 5.

Таблица 5.

Предметы финансовой аренды (лизинга), числящиеся на балансе общества

№ п/п	Наименование показателей	Сумма на 31.12.16	Сумма на 31.12.15	Изменение за отчетный период, всего	В том числе в результате:			
					приобретения	выкупа лизингополучателем	возврата лизингополучателем	амортизации
1	Первоначальная стоимость предметов лизинга	18 590	7 008	11 582	13 443	-1 670	-191	-
2	Накопленная амортизация	3 892	562	3 330	-	-535	-29	3 894
3	Остаточная стоимость предметов лизинга	14 698	6 446	8 252	13 443	-1 135	-162	-3 894

Начисление амортизации по предметам финансовой аренды (лизинга), числящимся на балансе общества, осуществлялась линейным способом.

4.6. Запасы

Запасы общества, стоимость которых отражена в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год, представлены материалами, предметами (машины и оборудование, компьютеры и иная оргтехника (принтеры, ксероксы, факсы и т.п.), мобильные телефоны и пр. средства связи, инструменты, оснастка и приспособления, инвентарь и принадлежности, техника бытовая и принадлежности к ней, мебель (столы, стулья, тумбы, стеллажи книжные, шкафы и т.п.)), товарами на складах (легковые автомобили).

Состав запасов и другие существенные характеристики запасов общества, числящихся в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год, приведены в таблице 6 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 6.

Запасы общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Балансовая оценка	
		на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	Запасы	170	7
	в том числе:		
1.1	Материалы	17	7
	в том числе:		
1.1.1	оборудование	8	2
1.1.2	компьютеры и иная оргтехника	4	2
1.1.3	мебель	4	3
1.1.4	мобильные телефоны и пр. средства связи	1	-
1.2	готовая продукция и товары	153	-
	в том числе:		
1.2.1	легковые автомобили	153	-
2	Влияние изменения способов оценки запасов на показатели бухгалтерской отчетности	Изменений не произошло	
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	-	-

4.7. Долгосрочные активы, предназначенные для реализации

В отчетном периоде, а также на конец предыдущего года общество не располагало долгосрочными активами, предназначенными для реализации.

4.8. Финансовые вложения

В 2015 г. обществом был выдан беспроцентный займ физическому лицу, окончательным сроком погашения в июле 2017 г., задолженность по которому по состоянию на 31.12.2016 составляет 6 тыс. рублей. Других финансовых вложений, в том числе по состоянию на 31.12.2015, общество не осуществляло и не создавало резервов под их обесценение.

4.9. Расходы будущих периодов

Состав расходов будущих периодов, числящихся в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год, приведен в таблице 7 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Состав расходов будущих периодов общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Балансовая оценка	
		на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	Расходы по страхованию объектов основных средств и предметов лизинга, сданных в аренду (лизинг), относящиеся к будущим периодам	486	224
2	Курсовые разницы, подлежащие списанию в будущих периодах	914	-
	ИТОГО	1 400	224

4.10. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности, а также другие существенные характеристики дебиторской задолженности приведены в таблице 8 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 8.

Дебиторская задолженность общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на:		Изменение за отчетный период:	
		31.12.16	31.12.15	абсолютное	в %
1	Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12 460	5 435	7 025	129,25
	в том числе:				
1.1	покупателей и заказчиков (долгосрочная часть лизинговых платежей по договорам лизинга)	12 460	5 435	7 025	129,25
2	Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты	6 976	3 166	3 810	120,34
	в том числе:				
2.1	поставщиков, подрядчиков, исполнителей	26	157	- 131	- 83,44
2.2	покупателей и заказчиков	6 921	2 934	3 987	135,89
2.3	по налогам и сборам	19	60	- 41	- 68,33
2.4	по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-
2.5	по расчетам с персоналом	-	-	-	-
2.6	собственников имущества (учредителей)	-	-	-	-
2.7	разных дебиторов	10	15	- 5	- 33,33
3	Из общей суммы задолженности	37	23	14	60,87
3.1	нереальная к взысканию задолженность	-	-	-	-
3.2	просроченная задолженность	37	23	14	60,87
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	-	-	-	-

4.11. Прочие долгосрочные и краткосрочные активы

В годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год у общества отсутствуют прочие долгосрочные и краткосрочные активы, не нашедшие отражения в бухгалтерской отчетности и настоящих Примечаниях к бухгалтерской отчетности.

4.12. Обязательства

Состав кредиторской задолженности и прочих обязательств, а также другие существенные характеристики кредиторской задолженности и прочих обязательств общества приведены в таблице 9 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 9.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства общества

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на:		Изменение за отчетный период:	
		31.12.16	31.12.15	абсолютное	в %
1	Прочие долгосрочные обязательства	877	599	278	46,41
	в том числе:				
1.1	по авансам полученным (авансы (задатки) уплаченные лизингополучателями (арендаторами) в целях обеспечения исполнения своих обязательств по договорам лизинга (аренды) (обеспечительный платеж) и налоговые обязательства, относящиеся к лизинговым платежам)	877	599	278	46,41
2	Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты	917	1 236	- 319	- 25,81
	в том числе:				
2.1	поставщикам, подрядчикам, исполнителям	415	193	222	115,03
2.2	по авансам полученным	342	838	- 496	- 59,19
2.3	по налогам и сборам	4	100	- 96	- 96,00
2.4	по социальному страхованию и обеспечению	15	9	6	66,67
2.5	по оплате труда	40	29	11	37,93
2.6	по лизинговым платежам	-	-	-	-
2.7	собственнику имущества (учредителям)	-	-	-	-
2.8	прочим кредиторам	101	67	34	50,75
	из них:				
2.8.1	погашение процентов по кредитам	100	66	34	51,52
2.8.2	прочим кредиторам	1	1	-	-
3	Прочие краткосрочные обязательства	7	-	7	x
	в том числе:				
3.1	по авансам полученным (налоговые обязательства, относящиеся к лизинговым платежам)	7	-	7	x
4	Из общей суммы задолженности	-	-	-	-
4.1	нереальная к погашению задолженность	-	-	-	-
4.2	просроченная задолженность	-	-	-	-

Для осуществления своей деятельности обществом в 2016 г. 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 2016 года.

Информация о полученных и погашенных кредитных ресурсах, а также о начисленных и уплаченных процентах по ним за 2016 год приведена в таблице 10 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 10.

**Информация о кредитных ресурсах общества
за 2016 г.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на 31.12.15	Получено кредитов, начислено процентов	Переоценка (курсовые разницы)	Погашено кредитов, уплачено процентов	Сальдо на 31.12.16
1	Краткосрочные кредиты	-	500	-	378	122
	в том числе:					
1.1	основной долг	-	499	-	378	121
1.2	проценты	-	1	-	-	1
2	Долгосрочные кредиты	7 253	8 897	369	5 163	11 356
	в том числе:					
1.1	основной долг	7 187	7 835	366	4 131	11 257
1.2	проценты	66	1 062	3	1 032	99
	ИТОГО	7 253	9 397	369	5 541	11 478
	в том числе:					
	основной долг	7 187	8 334	366	4 509	11 378
	проценты	66	1 063	3	1 032	100

Заемными ресурсами общество в 2016 году не располагало, не осуществляло аккредитивные и факторинговые, а также товарообменные операции.

В отчетном и в предыдущем годах в обществе не создавались резервы предстоящих платежей и нет остатков этих резервов на конец предыдущего и отчетного года.

Состав доходов будущих периодов, числящихся в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год, приведен в таблице 11 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 11.

Состав доходов будущих периодов общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Балансовая оценка	
		на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	Доходы будущих периодов, подлежащие отнесению на доходы текущего периода более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12 527	5 529
	в том числе:		
1.1	по лизинговым платежам	12 435	5 435
1.2	по полученному в рамках безвозмездной передачи в пределах одного собственника имуществу	92	94
2	Доходы будущих периодов, подлежащие отнесению на доходы текущего периода в течение 12 месяцев после отчетной даты	8 959	2 607
	в том числе:		
2.1	по лизинговым платежам	6 807	2 607
2.2	по полученному в рамках безвозмездной передачи в пределах одного собственника имуществу	1	-
2.3	курсовые разницы, подлежащие отражению в будущих периодах	2 151	-
	ИТОГО	21 486	8 136

4.13. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В 2016 году в обществе возникли постоянные и временные разницы, информация о которых приведена в таблицах 12 – 13 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 12.

Постоянные разницы и постоянные налоговые активы и обязательства общества, возникшие в 2016 году

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка	
		постоянная разница	постоянный налоговый актив / обязательство
1	Доходы, полученные от страховой компании в качестве превентивных мер (п. 3.16 ст. 128 Налогового кодекса РБ)	- 2 802	- 504
2	Доходы, связанные получением имущества в безвозмездное пользование в рамках одного собственника (пп. 4.9.4 ст. 128 Налогового кодекса РБ)	- 956	- 172
3	Расходы, связанные с оплатой поощрительных отпусков (п. 1.3 ст. 131 Налогового кодекса РБ)	1 543	277
4	Расходы, связанные с реализацией превентивных мер страховой компании (п. 1.26 ст. 130 Налогового кодекса РБ)	2 249	405
5	Списание кредиторской задолженности (п. 1.26 ст. 130 Налогового кодекса РБ)	100	18
	ИТОГО	134	24

Таблица 13.

Временные разницы и отложенные налоговые активы и обязательства общества, возникшие в 2016 году

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка	
		временная разница	отложенный налоговый актив / обязательство
1	Доходы в сумме премий, бонусов, предоставленных продавцом после выполнения условий, определенных в договоре (пп. 3.19-3 ст. 128 Налогового кодекса РБ)	- 7 004	- 1 261
	ИТОГО	- 7 004	- 1 261

4.14. Прочие доходы и расходы по текущей деятельности

Состав прочих доходов и расходов по текущей деятельности общества за 2016 год приведен в таблице 14 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

**Прочие доходы и расходы общества по текущей деятельности
за 2016 год**

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Прочие доходы по текущей деятельности	7 870
	в том числе:	
1.1	доходы от продажи иностранной валюты	7 649
1.2	доходы, полученные сверх цены реализации	120
1.3	доходы в сумме премий, бонусов, полученных от продавцов	81
1.4	доходы, полученные от страховых компаний (страховые возмещения)	9
1.5	доходы, полученные в виде штрафных санкций за нарушение договоров	8
1.6	доходы, полученные от страховой компании для реализации превентивных мер	3
2	Налоги, исчисляемые из прочих доходов по текущей деятельности (НДС)	21
3	Прочие расходы по текущей деятельности	7 665
	в том числе:	
3.1	расходы по продаже иностранной валюты	7 649
3.2	расходы по покупке иностранной валюты	10
3.3	расходы по оплате труда (материальная помощь, поощрительные отпуска и т.п.)	2
3.4	расходы по реализации превентивных мер страховой компании	2
3.5	расходы, связанные со страховыми возмещениями	2
4	Прибыль (убыток) от прочих доходов и расходов по текущей деятельности	184

4.15. Доходы и расходы по инвестиционной и финансовой деятельности

Структура доходов и расходов по инвестиционной и финансовой деятельности общества за 2016 год приведена в таблице 15 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 15.

**Доходы и расходы общества по инвестиционной и финансовой деятельности
за 2016 год**

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Прибыль (убыток) по инвестиционной деятельности	115
1.1	Доходы по инвестиционной деятельности	8 962
	в том числе:	
1.1.1	доходы от возмещения стоимости предметов лизинга	7 639
1.1.2	доходы от выбытия основных средств	1 316
1.1.3	проценты, причитающиеся к получению	6
1.1.4	доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	1
1.2	Налоги, исчисляемые из доходов по инвестиционной деятельности (НДС)	1 304
1.3	Расходы по инвестиционной деятельности	7 543
	в том числе:	
1.3.1	амортизация, начисленная по предметам лизинга	3 895
1.3.2	расходы от выбытия основных средств	2 323
1.3.3	расходы от выбытия предметов лизинга	1 325

2	Прибыль (убыток) по финансовой деятельности	- 2 179
2.1	Доходы по финансовой деятельности	317
	в том числе:	
2.1.1	положительные разницы, возникшие при погашении обязательств в валюте, отличной от валюты обязательства	317
2.2	Расходы по финансовой деятельности	2 496
	в том числе:	
2.2.1	отрицательные курсовые разницы по обязательствам, выраженным в иностранной валюте	1 425
2.2.2	проценты, подлежащие к уплате за пользование кредитами	1 062
2.2.3	отрицательные разницы, возникшие при погашении обязательств в валюте, отличной от валюты обязательства	7
2.2.4	Расходы, связанные с имуществом, взятым в лизинг	2

4.16. Прочие поступления и выплаты денежных средств

Структура прочих поступлений и выплат денежных средств общества за 2014 год приведена в таблице 16 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 16.

Прочие поступления и выплаты денежных средств общества в 2016 году

№ п/п	Наименование показателей	тыс. руб. Стоимостная оценка
1	Прочие поступления по текущей деятельности	4 496
	в том числе:	
1.1	поступления от операций с иностранной валютой	4 044
1.2	возврат авансов, перечисленных поставщикам	306
1.3	получение бонусов, премий от поставщиков	76
1.4	возврат ошибочно зачисленных сумм от контрагентов	51
1.5	получение страховых возмещений	15
1.6	получение штрафных санкций по хозяйственным договорам	4
2	Прочие выплаты по текущей деятельности	7 827
	в том числе:	
2.1	расходы по операциям с иностранной валютой	7 659
2.2	отчисления на социальные нужды	97
2.3	возврат ошибочно зачисленных сумм контрагентам	39
2.4	перечисление бонусов, премий поставщикам	20
2.5	возврат авансов покупателям	8
2.6	командировочные расходы	2
2.7	отчисления в Белгосстрах	2
3	Прочие поступления по инвестиционной деятельности	72
	в том числе:	
3.1	возврат авансов, перечисленных поставщикам по предметам лизинга	72
4	Прочие выплаты по инвестиционной деятельности	23
	в том числе:	
4.1	возврат авансов покупателям	23
5	Прочие поступления по финансовой деятельности	2
	в том числе:	
5.1	возврат излишне перечисленных денежных средств	2
6	Прочие выплаты по финансовой деятельности	-

5. Государственная поддержка

В 2016 году обществом была получена государственная поддержка в виде предоставления льготы по налогу на добавленную стоимость.

Характеристика и стоимостная оценка предоставленной государственной поддержки приведена в таблице 17 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 17.

Характеристика государственной поддержки обществу в 2016 году

№ п/п	Содержание льготы, с указанием нормативного документа и вида правового акта, которым она установлена	Размер льготированной налоговой базы, тыс. руб.	Сумма налога, не поступившая в бюджет в связи с использованием льготы, тыс. руб.
1	Освобождаются от НДС обороты по реализации на территории Республики Беларусь лизингодателями операций по передаче предметов лизинга физическим лицам – лизингополучателям по договорам финансовой аренды (лизинга), предусматривающим выкуп предмета лизинга: – п. 1.51 ст. 94 Налогового кодекса Республики Беларусь	1 998	400
	ИТОГО	1 998	400

Других видов государственной поддержки общество в отчетном году не получало.

6. Прекращаемая деятельность

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

7. События после отчетной даты

Осуществление хозяйственной деятельности обществом в период после 1 января 2017 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности общества за 2016 год не содержит событий, существенно повлиявших на величину активов и пассивов общества на отчетную дату и неоговоренных в настоящих Примечаниях к бухгалтерской отчетности.

8. Информация о наличии связанных сторон

Перечень аффилированных лиц ООО «Актив – Рент» по состоянию на 31.12.2016 представлен в приложении 1 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

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

головная компания – ООО «Активлизинг», которой принадлежат 100 % доли в уставных фондах созданных ею обществ:

- ООО «Актив – Рент»;
- ООО «Орэнж – Рент»,

которые признаются зависимыми по отношению к ООО «Активлизинг», и которая оказывает влияние на принятие решений этими обществами.

Характеристика хозяйственных операций, совершенных между ООО «Актив – Рент» и ООО «Активлизинг» в 2016 году, приведена в таблице 18 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

**Характеристика отношений между ООО «Актив – Рент» и ООО «Активлизинг»
в 2016 году**

тыс. руб.

№ п/п	Характер совершенных хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершенных хозяйственных операций	Стоимостная оценка на 31.12.2016	
			актив	обязательство /собственный капитал
1	продавец: ООО «Актив – Рент»; покупатель: ООО «Активлизинг»; предмет хозяйственных операций: реализация имущества (основные средства, товары); условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки; условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты	4 236	25	12
2	продавец: ООО «Активлизинг»; покупатель: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственных операций: приобретение имущества (основные средства, предметы лизинга, материалы, товары); условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки; условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты	2 283	21	24
3	лизингодатель: ООО «Активлизинг»; лизингополучатель: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: финансовая аренда (лизинг) с правом выкупа; предмет лизинга: легковой автомобиль Audi A6; условия оплаты по договору: в белорусских рублях по курсу Национального банка РБ, установленному для Евро на день оплаты; сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 10 числа текущего месяца; выкуп предмета лизинга: 10.03.2016	26	-	-
4	арендодатель: ООО «Актив – Рент»; арендатор: ООО «Активлизинг»; предмет хозяйственной операции: аренда имущества; предмет аренды: легковой автомобиль Land-Rover Range-Rover; условия оплаты по договору: в белорусских рублях по курсу Национального банка РБ, установленному для доллара США на 1 число оплачиваемого месяца; сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 10 числа текущего месяца; период аренды: 27.10.2016 – 31.12.2016	1	-	-
5	лицензиар: ООО «Активлизинг»; лицензиат: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: право использования товарного знака; предмет права: товарный знак «Активлизинг – развивай свой бизнес активно»; условия и сроки оплаты по договору: в белорусских рублях, ежегодно, не позднее 20 января текущего года; период пользования: 01.01.2016 – 31.12.2016	0,2	-	-

6	арендодатель: ООО «Активлизинг»; арендатор: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: аренда имущества; предмет аренды: легковой автомобиль Renault Duster; условия и сроки оплаты по договору: в белорусских рублях, ежемесячно, не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным; период аренды: 01.01.2016 – 31.05.2016	0,1	-	-
7	Возврат ООО «Активлизинг» в адрес ООО «Актив – Рент» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств	326	-	-
8	Возврат ООО «Актив – Рент» в адрес ООО «Активлизинг» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств	3	-	-
	ИТОГО	6 875,3	42	36

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

Решение об объявлении и распределении полученной за 2016 год обществом прибыли участниками на дату подписания бухгалтерской отчетности не принималось.

Характеристика хозяйственных операций, совершенных между ООО «Актив – Рент» и ООО «Орэнж – Рент» в 2016 году, приведена в таблице 19 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 19.

Характеристика отношений между ООО «Актив – Рент» и ООО «Орэнж – Рент» в 2016 году

№ п/п	Характер совершенных хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершенных хозяйственных операций	Стоймостьная оценка на 31.12.2016	
			актив	обязательство /собственный капитал
1	продавец: ООО «Актив – Рент»; покупатель: ООО «Орэнж – Рент»; предмет хозяйственной операции: реализация имущества (основное средство); условия и сроки оплаты по договору: в белорусских рублях по курсу Национального банка РБ, установленному для доллара США на дату оплаты в течение 60 дней с даты поставки; условия поставки по договору: в течение 30 календарных дней с даты заключения договора	36	-	-
2	продавец: ООО «Орэнж – Рент»; покупатель: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: приобретение имущества (предмет лизинга); условия оплаты по договору: оплата по факту поставки в течение 60 дней с даты поставки; условия поставки по договору: не позднее 15.04.2016	12	-	-
3	арендодатель: ООО «Актив – Рент»; арендатор: ООО «Орэнж – Рент»; предмет хозяйственной операции: аренда имущества; предмет аренды: нежилое помещение; условия оплаты по договору: в белорусских рублях по курсу Национального банка РБ, установленному для доллара США на 1 число оплачиваемого месяца; сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 10 числа текущего месяца; период аренды: 01.05.2016 – 31.12.2016	10	-	-

4	субарендодатель: ООО «Актив – Рент»; субарендатор: ООО «Орэнж – Рент»; предмет хозяйственной операции: субаренда имущества; предмет субаренды: легковой автомобиль Audi A6; условия оплаты по договору: в белорусских рублях ежемесячно, не позднее 15 числа текущего месяца; период субаренды: 01.01.2016 – 29.02.2016	7	-	-
5	арендодатель: ООО «Орэнж – Рент»; арендатор: ООО «Актив – Рент»; предмет хозяйственной операции: аренда имущества; предмет аренды: нежилое помещение; условия оплаты по договору: в белорусских рублях по курсу Национального банка РБ, установленному для доллара США на 1 число оплачиваемого месяца; сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 10 числа текущего месяца; период аренды: 01.04.2016-31.12.2016	4	-	-
6	Возврат ООО «Актив – Рент» в адрес ООО «Орэнж – Рент» ошибочно перечисленных денежных средств	5	-	-
	ИТОГО	74	-	-

В 2016 году между ООО «Актив – Рент» и управляющим обществом – Болтроеюк Еленой Григорьевной, совершались следующие хозяйственные операции:

– в период с 01.01.2016 по 08.04.2016 была начислена заработная плата в размере 6 787 рублей 81 коп., по состоянию на 31.12.2016 задолженности между сторонами нет;

– в период с 11.04.2016 по 31.12.2016 было начислено вознаграждение за управленческие услуги в размере 37 587 рублей 21 коп., по состоянию на 31.12.2016 за обществом числится обязательство по выплате вознаграждения в размере 21 093 рублей 80 коп.;

– в декабре 2015 года обществом был выдан беспроцентный займ в размере 10 080,00 рублей, с условием его равномерного погашения с августа 2016 г. по июль 2017 г. В 2016 г. займ был возвращен в сумме 4 200,00 рублей, по состоянию на 31.12.2016 задолженность обществу по возврату займа составляет 5 880,00 рублей.

Хозяйственные операции с другими связанными сторонами, кроме перечисленных выше, обществом в 2016 году 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.

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, сводные проводки 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».

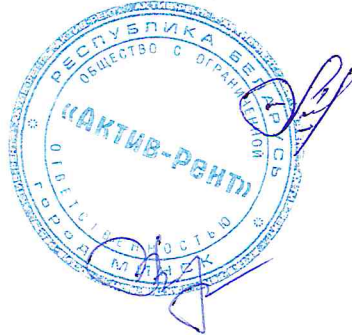
По состоянию на 1 января 2017 года проведена инвентаризация активов и обязательств общества. По результатам проведенной инвентаризации недостачи и излишки отсутствуют.

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:

- стоимость чистых активов общества за 2016 год выросла;
- обеспеченность общества собственным капиталом высокая.

Управляющий



Е.Г.Болтromeюк

Главный бухгалтер

Е.Э.Вайтушко

**Список аффилированных лиц ООО «Актив – Рент»
по состоянию на 31.12.2016**

Аффилированными лицами ООО «Актив-Рент» на момент составления настоящего списка являются:

Члены коллегиального органа управления ООО «Актив-Рент» - Общего собрания участников ООО «Активлизинг»	1. Кобяк Виктор Александрович, участник ООО «Активлизинг», доля участия 2. Кобяк Наталья Владимировна, участник ООО «Активлизинг», доля участия
Физическое или юридическое лицо, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа хозяйственного общества	1. Болтromeюк Елена Григорьевна, управляющий – индивидуальный предприниматель
Юридические лица, являющиеся участником хозяйственной группы*, в состав которой входит хозяйственное общество	нет
Юридические лица, имеющие право распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) хозяйственного общества и (или) иного юридического лица, являющегося аффилированным лицом этого общества, в размере двадцати и более процентов	1. ООО «Активлизинг», 224020, г.Брест, ул.Ясенева, 20А, офис 305 – единственный участник (100 % уставного фонда)
Физические лица, имеющие право единолично или совместно с одним или несколькими его аффилированными лицами (супруг (супруга), родители, дети, усыновители, усыновленные (удочеренные), дед, бабушка, внуки, родные братья и сестры и родители супруга (супруги) распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) хозяйственного общества и (или) иного юридического лица, являющегося аффилированным лицом этого общества, в размере двадцати и более процентов	нет
Юридические лица, по отношению к которым хозяйственное общество является дочерним или признается зависимым**	ООО «Активлизинг», 224020, г.Брест, ул.Ясенева, 20А, офис 305 – единственный участник (100 % уставного фонда)
Юридические лица, которые являются дочерним или признается зависимым по отношению к хозяйственному обществу	нет
Юридические лица, в уставном фонде которых хозяйственное общество имеет право распоряжаться долей (акциями) в размере двадцати и более процентов	нет
Унитарные предприятия, созданные хозяйственным обществом	нет
Супруг (супруга), родители (опекуны, попечители), совершеннолетние, эмансипированные или вступившие в брак до достижения восемнадцати лет (далее - совершеннолетние) дети и их супруги, усыновители, совершеннолетние усыновленные (удочеренные) и их супруги,	1. Кобяк Наталья Владимировна 2. Кобяк Ксения Викторовна 3. Кобяк Владислав Викторович 4. Кобяк Александр Викторович 5. Кобяк Анна Игнатьевна 6. Копытич Елена Александровна 7. Яцкевич Александра Амбросьевна

<p>дед, бабушка, совершеннолетние внуки и их супруги, родные братья и сестры и родители супруга (супруги) физического лица, являющегося в соответствии с абзацами вторым, четвертым, девятым и десятым части первой статьи 56 Закона аффилированным лицом хозяйственного общества, за исключением физического лица, являющегося членом коллегиального органа управления или осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица, указанного в абзаце третьем части первой статьи 56 Закона</p>	<ol style="list-style-type: none"> 8. Сисько Владимир Антонович 9. Сисько Надежда Андреевна 10. Болтromeюк Максим Андреевич 11. Болтromeюк Андрей Андреевич 12. Лойко Григорий Константинович 13. Ясько Галина Николаевна 14. Лещинская Надежда Михайловна 15. Лещинский Александр Михайлович
<p>Члены коллегиальных органов управления юридического лица, являющегося аффилированным лицом хозяйственного общества, физическое или юридическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа этого юридического лица</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Кобяк Виктор Александрович, участник Общества, – генеральный директор ООО «Активлизинг»

*/ Хозяйственная группа – совокупность юридических лиц (участников группы), осуществляющих предпринимательскую деятельность и объединенных между собой одним из нижеперечисленных способов, если иное не предусмотрено законодательством Республики Беларусь для отдельных форм хозяйственных групп:

- одному участнику группы (головной организации) принадлежат доля в имуществе каждого из иных участников группы или другие допускаемые законодательством права таким образом, что эта доля или эти права обеспечивают головному предприятию возможность принятия или отклонения решений в высшем органе каждого иного участника хозяйственной группы;
- один участник группы (доверительный управляющий) осуществляет доверительное управление имуществом иных участников группы (вверителей) на основании договора доверительного управления имуществом;
- каждый из участников группы входит в состав высшего органа управления иных участников группы, но не может единолично обеспечить принятие или отклонение решений этого органа;
- участники группы совместно принимают решения по координации своей предпринимательской деятельности;
- участники группы для координации своей предпринимательской деятельности и ведения дел группы учреждают центральную компанию в форме хозяйственного общества, которая признается участником группы;
- участники группы наделяют полномочиями по координации своей предпринимательской деятельности и ведению дел группы одного из ее участников (уполномоченного представителя);
- участники - основанные на праве хозяйственного ведения унитарные предприятия объединяются по решению собственника их имущества, который для координации и контроля их деятельности и ведения дел хозяйственной группы учреждает основанное на праве хозяйственного ведения управляющее унитарное предприятие, признающееся участником группы;
- участники – основанные на праве хозяйственного ведения унитарные предприятия объединяются по решению собственника их имущества, который для координации и контроля их деятельности и ведения дел хозяйственной группы наделяет такими полномочиями одного из участников группы (уполномоченное унитарное предприятие).

**/ Зависимое лицо – юридическое лицо, в уставном фонде которого другое юридическое лицо имеет долю (акции), которыми оно может пользоваться на общем собрании участников, в размере, соответствующем двадцати и более процентам голосов от общего количества голосов такого юридического лица.

Дочернее лицо – юридическое лицо, решения которого имеет возможность определять другое (основное) юридическое лицо в силу преобладающего участия в уставном фонде (обладания контрольным пакетом акций) и (или) в соответствии с заключенным между ними договором и (или) иным образом.