

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 475**

### **по бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Актив-Рент» за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года**

#### **Адресат (получатель):**

Директору ООО «Актив-Рент» Михневичу Сергею Евгеньевичу

#### **Аудиторское мнение**

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «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 31.12.2020 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

По моему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «Актив-Рент» по состоянию на 31 декабря 2020 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 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, Республика Беларусь, 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» марта 2021 года

 Аудиторское заключение получено:  
Директор ООО «Актив-Рент»  
 С.Е. Михневич  
«24» марта 2021 года

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 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> 2020 года	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
<b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Основные средства	110	175	184
Нематериальные активы	120	-	-
Доходные вложения в материальные активы	130	16 366	35 775
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	16 366	35 775
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	161
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	39 041	55 694
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>55 582</b>	<b>91 814</b>
<b>II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	1 635	1 471
в том числе:			
материалы	211	2	2
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	1 633	1 469
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	1 637	1 872
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	2 435	3 425
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	26 298	29 647
Краткосрочные финансовые вложения	260	180	16
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	677	61
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>32 862</b>	<b>36 492</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>88 444</b>	<b>128 306</b>

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
<b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>			
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	2 678	6 064
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>2 828</b>	<b>6 214</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	510	40 622	50 250
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	5	1
Доходы будущих периодов	540	15 377	32 121
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	8 798	11 759
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>64 802</b>	<b>94 131</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	4 855	7 380
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3 900	3 088
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 257	1 377
по авансам полученным	632	1 530	1 143
по налогам и сборам	633	554	8
по социальному страхованию и обеспечению	634	38	52
по оплате труда	635	41	60
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	480	448
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	11 002	16 412
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	1 057	1 081
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>20 814</b>	<b>27 961</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>88 444</b>	<b>128 306</b>

Руководитель

Главный бухгалтер

29 января 2021 г.



(подпись)

(подпись)

С.Е.Михневич

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ  
о прибылях и убытках**

за январь - декабрь 2020 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 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	17 647	16 916
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(6 087)	(6 607)
Валовая прибыль (010-020)	030	11 560	10 309
Управленческие расходы	040	(1 032)	(1 361)
Расходы на реализацию	050	(194)	(190)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030-040-050)	060	10 334	8 758
Прочие доходы по текущей деятельности	070	10 371	23 147
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(9 546)	(20 520)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (±060+070-080)	090	11 159	11 385
Доходы по инвестиционной деятельности	100	39 987	72 500
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов (предметов фин. аренды (лизинга))	101	209	87
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	104	27
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	39 674	72 386
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(44 356)	(80 237)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(113)	(92)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(44 243)	(80 145)
Доходы по финансовой деятельности	120	12 926	2 012
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	12 926	2 012
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(14 691)	(6 745)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(5 568)	(5 240)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(9 123)	(1 505)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100-110+120-130)	140	(6 134)	(12 470)
Прибыль (убыток) до налогообложения (±090±140)	150	5 025	(1 085)
Налог на прибыль	160	(746)	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	(161)	161
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(4)	31
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	4 114	(893)
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	(1 436)	(29)
Совокупная прибыль (убыток) (±210±220±230)	240	2 678	(922)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

29 января 2021 г.



С.Е.Михневич

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)



Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	140	150	-	-	-	-	6 064	-	6 214
За январь - декабрь 2020 года									
Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	4 114	-	4 114
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	4 114	-	4 114
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	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовые разницы	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	(7 500)	-	(7 500)
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	-	-	-	-	-	(7 500)	-	(7 500)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
убыток прошлых лет	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020 г.	200	150	-	-	-	-	2 678	-	2 828

Руководитель

Главный бухгалтер

29 января 2021 г.



С.Е.Михневич

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)



**ОТЧЕТ**  
о движении денежных средств  
за \_\_\_\_\_ январь - декабрь \_\_\_\_\_ 2020 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 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	020	63 640	66 887
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	50 209	44 944
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	13 431	21 943
Направлено денежных средств - всего	030	(20 195)	(30 860)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(5 135)	(7 868)
на оплату труда	032	(633)	(947)
на уплату налогов и сборов	033	(293)	(455)
на прочие выплаты	034	(14 134)	(21 590)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности (020-030)	040	43 445	36 027
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	050	6 655	13 929
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	6 539	13 836
возврат предоставленных займов	052	-	12
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	90	11
прочие поступления	055	26	70
Направлено денежных средств - всего	060	(24 106)	(54 043)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(23 258)	(53 788)
на предоставление займов	062	(838)	(121)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	10	134
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности (050-060)	070	(17 451)	(40 114)
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	080	12 329	28 082
в том числе:			
кредиты и займы	081	12 240	28 082
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	89	-

Направлено денежных средств - всего	090	(37 707)	(24 046)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(26 452)	(18 922)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(5 693)	-
на выплаты процентов	093	(5 562)	(5 124)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности (080-090)	100	(25 378)	4 036
Результат движения денежных средств за отчетный период ( $\pm 040 \pm 070 \pm 100$ )	110	616	(51)
Остаток денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2019 г.	120	61	112
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	130	677	61
Влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к белорусскому рублю	140	89	-

Руководитель

Главный бухгалтер

29 января 2021 г.



С.Е.Михневич

(инициалы, фамилия)

Е.Э.Вайтушко

(инициалы, фамилия)

**ПРИМЕЧАНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ООО «Актив – Рент»**  
**по состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 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 31.12.2020 действовали следующие счета:

Для осуществления хозяйственной деятельности ООО «Актив – Рент» открыты и по состоянию на 31.12.2020 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. вкладной (депозитный) счет BYN № BY34OLMP34120000965210000933 – открыт 08.09.2020;
7. вкладной (депозитный) счет USD № BY23OLMP34120000965210000840 – открыт 22.12.2020
8. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY43OLMP21340000381030000933 от 30.01.2020
9. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY41OLMP21340000381290000933 от 22.08.2017
10. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY59OLMP21340000415810000933 от 28.12.2018
11. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY48OLMP21340000426940000933 от 30.01.2020
12. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY04OLMP21340000431690000933 от 30.01.2020
13. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY55OLMP21340000431850000933 от 30.01.2020
14. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY32OLMP21340000443570000933 от 31.01.2020
15. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY26OLMP21340000448230000933 от 30.01.2020
16. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY25OLMP21340000448360000933 от 30.01.2020
17. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY71OLMP21340000454020000933 от 30.01.2020
18. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY74OLMP21340000458480000933 от 30.01.2020
19. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY28OLMP21340000458640000933 от 30.01.2020
20. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY02OLMP21340000466870000933 от 27.12.2018
21. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY54OLMP21340000476600000933 от 30.01.2020
22. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY21OLMP21340000489620000933 от 30.01.2020
23. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY71OLMP21340000505430000933 от 30.01.2020
24. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY35OLMP21340000514960000933 от 30.01.2020
25. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY31OLMP21340000530030000933 от 30.01.2020
26. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY71OLMP21340000551990000933 от 29.01.2020
27. ссудный счет BYN (кредитная линия) № BY04OLMP21340000350210000933 от 24.01.2019
28. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY58OLMP21340000576500000840 от 18.05.2020

ОАО «Белинвестбанк» (код BLBBY2X):

1. текущий (расчетный) BYN № BY72BLBB30110192008212001001 от 20.11.20
2. текущий (расчетный) USD № BY18BLBB30110192008212001003 от 20.11.20
3. текущий (расчетный) EUR № BY45BLBB30110192008212001002 от 20.11.20
4. ссудный счет USD (кредитная линия) № BY56BLBB20300192008212001001 от 20.11.20
5. депозитный USD № BY63BLBB34110192008212001001 от 22.12.20

На дату составления бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г. должностными лицами, распоряжающимися денежными средствами общества, являлись:

- директор – Михневич Сергей Евгеньевич;
- главный бухгалтер – Вайтушко Елена Эдуардовна.

По состоянию на 31 декабря 2020 года штатная численность работников общества составляла 20 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 2020 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 вышеназванным условиям, относились:

- здания и сооружения, передаточные устройства, транспорт – независимо от стоимости;

- машины и оборудование – с первоначальной стоимостью от 2 000,00 рублей (за исключением вычислительной техники, оргтехники и средств связи);

2) критерии отнесения объектов к предметам лизинга. Это:

- имеющее материально-вещественную форму;

- предоставляемые обществом во временное пользование (временное владение и пользование) по договорам финансовой аренды (лизинга).

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

- приобретение имущества, предназначенного для последующей передачи в качестве предмета лизинга, у продавца (поставщика) предмета лизинга;

- приобретение товаров (работ, услуг), необходимых для доставки предмета лизинга, доведения его до состояния, пригодного к использованию лизингополучателем в соответствии с договором лизинга, и передачу лизингополучателю;

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

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;

6) способы оценки производственных запасов:

- поступление производственных запасов производилось по фактической себестоимости их приобретения (заготовления), при этом транспортно-заготовительные расходы принимались

к учету путем непосредственного их включения в фактическую себестоимость производственных запасов;

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

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

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

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

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

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

10) 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) порядок учета сумм курсовых разниц, возникших при переоценке активов и обязательств в иностранной валюте и (или) официальной денежной единице Республики Беларусь в сумме, эквивалентной определенной сумме в иностранной валюте:

– в бухгалтерском учете курсовые разницы отражались на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и относились на доходы (расходы) по финансовой деятельности на дату совершения хозяйственной операции, а также на отчетную дату, которой являлся последний календарный день месяца;

– в налоговом учете курсовые разницы, возникшие в течение отчетного периода, не отражались, а будут включены в состав внереализационных доходов и (или) расходов при определении налоговой базы налога на прибыль в последнем отчетном периоде года;

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

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

Иные способы (методы, приемы, правила), содержащиеся в учетной политике общества на 2020 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.

**Основные показатели финансово – хозяйственной деятельности общества  
за 2020 г.**

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	17 980
	в том числе по видам деятельности:	
1.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	12 267
1.2	аренда имущества (транспортные средства)	33
1.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	5 680
2	Налоги, исчисляемые из выручки от реализации товаров, работ, услуг	333
	в том числе по видам деятельности:	
2.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	-
2.2	аренда имущества (транспортные средства)	5
2.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	328
3	Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг	6 087
	в том числе по видам деятельности:	
3.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	412
3.2	аренда имущества (транспортные средства)	70
3.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	5 605
4	Управленческие расходы	1 032
	в том числе приходящиеся на:	
4.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	1 013
4.2	аренда имущества (транспортные средства)	2
4.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	17
5	Расходы на реализацию	194
	в том числе приходящиеся на:	
5.1	торговля транспортными средствами и прочим товаром	194
6	Прибыль (убыток) от реализации товаров, работ, услуг	10 334
	в том числе по видам деятельности:	
6.1	финансовый лизинг (в части вознаграждения лизингодателя)	10 842
6.2	аренда имущества (транспортные средства)	- 44
6.3	торговля транспортными средствами и прочим товаром	- 464
7	Прочие доходы и расходы по текущей деятельности	825
8	Прибыль (убыток) от текущей деятельности	11 159
9	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности	- 4 369
10	Доходы и расходы по финансовой деятельности	- 1 765
11	Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	- 6 134
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 025
13	Налог на прибыль	746
14	Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	- 165
15	Чистая прибыль за отчетный период	4 114
16	Прочее использование прибыли (начисление дивидендов)	1 436
17	Совокупная чистая прибыль за отчетный период	2 678

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 2020 г.**

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Покупная стоимость товаров	5 605
2	Комиссии банков	230
3	Заработная плата	77
4	Амортизация основных средств	55
5	НДС, относимый на затраты	44
6	Обслуживание транспортных средств	29
7	Отчисления на социальные нужды и в Белгосстрах	26
8	Арендная плата	11
9	Командировочные расходы	6
10	Услуги агентов (посредников)	4
	<b>ИТОГО</b>	<b>6 087</b>

Таблица 3.

**Структура управленческих расходов общества  
за 2020 г.**

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Заработная плата	543
2	Отчисления на социальные нужды и в Белгосстрах	180
3	Арендная плата	126
4	Амортизация основных средств и нематериальных активов	79
5	Обслуживание транспортных средств	26
6	Топливо	15
7	Аудиторские услуги	12
8	Услуги банка	11
9	Командировочные расходы	7
10	Обслуживание оргтехники и ПО	7
11	Коммунальные услуги	6
12	Информационные и консультационные услуги	6
13	Услуги связи	6
14	Маркетинговые и рекламные услуги	4
15	Материальные расходы	3
16	Прочие	1
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 032</b>

Таблица 4.

**Структура расходов общества на реализацию  
за 2020 г.**

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Обслуживание транспортных средств	134
2	Заработная плата	42
3	Отчисления на социальные нужды и в Белгосстрах	15
4	Маркетинговые и рекламные услуги	2
5	Прочие	1
	<b>ИТОГО</b>	<b>194</b>



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.

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

– программным продуктом «ПО Кредитные истории».

По состоянию на 31 декабря 2020 года все имеющиеся в обществе нематериальные активы полностью самортизированы.

#### 4.4. Запасы

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

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

Таблица 6.

#### Запасы общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Балансовая оценка	
		на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Запасы	1 635	1 471
	в том числе:		
1.1	Материалы	2	2
	в том числе:		
1.1.1	топливо	1	-
1.1.2	прочие материалы	1	2
1.2	Готовая продукция и товары	1 633	1 469
	в том числе:		
1.2.1	легковые автомобили	1 633	1 469
2	Влияние изменения способов оценки запасов на показатели бухгалтерской отчетности	Изменений не происходило	
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 7 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 7.

#### Состав расходов будущих периодов общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Балансовая оценка	
		на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Расходы по страхованию предметов лизинга, сданных в аренду (лизинг), относящиеся к будущим периодам	1 637	1 871
2	Расходы на оплату труда будущих периодов	-	1
	ИТОГО	1 637	1 872

#### 4.7. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности, а также другие существенные характеристики дебиторской задолженности приведены в таблице 8.

Таблица 8.

#### Дебиторская задолженность общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на:		Изменение за отчетный период:	
		31.12.20	31.12.19	Абсолютное	в %
1	Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты	39 041	55 694	- 16 653	-29,90
	в том числе:				
1.1	покупателей и заказчиков (долгосрочная часть лизинговых платежей по договорам лизинга)	39 024	55 675	- 16 651	-29,91
1.2	разных дебиторов	17	19	- 2	-10,53
2	Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты	26 298	29 647	- 3 349	- 11,30
	в том числе:				
2.1	поставщиков, подрядчиков, исполнителей	143	98	45	45,92
2.2	покупателей и заказчиков	26 000	29 327	- 3 327	- 11,34
2.3	по налогам и сборам	1	15	- 14	-93,33
2.4	по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-
2.5	по расчетам с персоналом	2	2	-	-
2.6	собственников имущества (учредителей)	-	-	-	-
2.7	разных дебиторов	152	205	- 53	-25,85
3	Из общей суммы задолженности	575	564	11	1,95
3.1	нереальная к взысканию задолженность	-	-	-	-
3.2	просроченная задолженность	575	564	11	1,95
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 2019 году обществом были выдан краткосрочный займ Крестьянскому (фермерскому) хозяйству «Берестейское», для предпринимательских целей, размером процентов за пользование займом - 15 % годовых, окончательным сроком погашения 31.10.2019. По состоянию на 31.12.2020 основной долг погашен, задолженность по процентам составляет 16 тыс. рублей.

В отчетном периоде обществом был выдан:

краткосрочный займ ООО «Автомир на Монтажников», для предпринимательских целей, размером процентов за пользование займом – 11,56 % годовых, окончательным сроком погашения 20.02.2021, задолженность по которому с учетом процентов по состоянию на 31.12.2020 составляет 164 тыс. рублей;

краткосрочный займ ООО «Активлизинг», для предпринимательских целей, беспроцентный, по состоянию на 31.12.2020 задолженности нет.

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

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 2020 года.

Также в отчетном периоде обществом для осуществления своей текущей деятельности привлекались беспроцентные заемные ресурсы.

Информация о полученных и погашенных привлеченных ресурсах, а также о начисленных и уплаченных процентах за отчетный период приведена в таблице 9.

Таблица 9.

#### Информация о привлеченных ресурсах обществом за 2020 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на 31.12.19	Получено кредитов, начислено процентов	Переоценка (курсовые разницы)	Погашено кредитов, уплачено процентов	Сальдо на 31.12.20
1	Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-
	в том числе:					
1.1	основной долг	-	-	-	-	-
1.2	проценты	-	-	-	-	-
2	Краткосрочные займы	-	1 044	-	1 044	-
	в том числе:					
2.1	основной долг	-	1 044	-	1 044	-
2.2	проценты	-	-	-	-	-
3	Долгосрочные кредиты	58 054	16 764	2 062	30 970	45 910
	в том числе:					
3.1	основной долг	57 630	11 196	2 059	25 408	45 477
3.2	проценты	424	5 568	3	5 562	433
	ИТОГО	58 054	17 808	2 062	32 014	45 910
	в том числе:					
	основной долг	57 630	12 240	2 059	26 452	45 477
	проценты	424	5 568	3	5 562	433

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

В отчетном периоде и в 2019 году в обществе не создавались резервы предстоящих платежей, и нет остатков этих резервов на конец предыдущего года и отчетного периода.

Состав кредиторской задолженности и прочих обязательств, а также другие существенные характеристики кредиторской задолженности общества приведены в таблице 10 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 10.

**Кредиторская задолженность  
и прочие обязательства общества**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на:		Изменение за отчетный период:	
		31.12.20	31.12.19	абсолютное	в %
1	Прочие долгосрочные обязательства	8 798	11 759	- 2 961	- 25,18
	в том числе:				
1.1	по авансам полученным (задатки, уплаченные лизингополучателями в целях обеспечения исполнения своих обязательств по договорам лизинга (обеспечительный платеж))	6 988	10 103	- 3 115	- 30,83
1.2	налоговые обязательства, относящиеся к лизинговым платежам будущих периодов	1 810	1 656	154	9,30
2	Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты	3 900	3 088	812	26,30
	в том числе:				
2.1	поставщикам, подрядчикам, исполнителям	1 257	1 377	- 120	-8,71
2.2	по авансам полученным	1 530	1 143	387	33,86
2.3	по налогам и сборам	554	8	546	6825,0
2.4	по социальному страхованию и обеспечению	38	52	- 14	- 26,92
2.5	по оплате труда	41	60	- 19	- 31,67
2.6	по лизинговым платежам	-	-	-	-
2.7	собственнику имущества (учредителям)	-	-	-	-
2.8	прочим кредиторам	480	448	32	7,14
	из них:				
2.8.1	погашение процентов по кредитам	433	424	9	2,12
2.8.2	прочим кредиторам	47	24	23	95,83
3	Прочие краткосрочные обязательства	1 057	1 081	- 24	- 2,22
	в том числе:				
3.1	налоговые обязательства, относящиеся к лизинговым платежам будущих периодов	1 057	1 081	- 24	- 2,22
4	Из общей суммы задолженности	-	-	-	-
4.1	нереальная к погашению задолженность	-	-	-	-
4.2	просроченная задолженность	-	-	-	-

Состав доходов будущих периодов, числящихся в бухгалтерской отчетности за отчетный период, приведен в таблице 11 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

**Состав доходов будущих периодов общества**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Балансовая оценка	
		На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Доходы будущих периодов, подлежащие отнесению на доходы текущего периода более чем через 12 месяцев после отчетной даты	15 377	32 121
	в том числе:		
1.1	по лизинговым платежам	15 377	32 121
2	Доходы будущих периодов, подлежащие отнесению на доходы текущего периода в течение 12 месяцев после отчетной даты	11 002	16 412
	в том числе:		
2.1	по лизинговым платежам	11 002	16 412
	<b>ИТОГО</b>	<b>26 379</b>	<b>48 533</b>

**4.11. Прочие доходы и расходы по текущей деятельности**

Состав прочих доходов и расходов по текущей деятельности общества за отчетный период приведен в таблице 12 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 12.

**Прочие доходы и расходы общества по текущей деятельности  
за 2020 г.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Прочие доходы по текущей деятельности	10 464
	в том числе:	
1.1	доходы от продажи иностранной валюты	8 779
1.2	доходы от страховых компаний (страховые возмещения)	736
1.3	доходы, полученные сверх цены реализации (зататки по расторжениям)	397
1.4	доходы в сумме премий, бонусов, полученных от продавцов	306
1.5	доходы от штрафных санкций за нарушение договоров	142
1.6	доходы от возмещения понесенных расходов	84
1.7	доходы от посреднической деятельности	19
1.8	доходы от выбытия прочих запасов	1
2	Налоги, исчисляемые из прочих доходов по текущей деятельности (НДС)	93
3	Прочие расходы по текущей деятельности	9 546
	в том числе:	
3.1	расходы по продаже иностранной валюты	8 779
3.2	расходы по страховым случаям	436
3.3	расходы по покупке иностранной валюты	261
3.4	расходы за рассмотрение дел в судах и признанные убытки	67
3.5	расходы по оплате труда (материальная помощь и т.п.)	3
4	Прибыль (убыток) от пр. доходов и расходов по текущей деятельности	825

**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 13 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Таблица 13.

**Доходы и расходы по инвестиционной и финансовой деятельности  
за 2020 г.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная
		оценка
1	Прибыль (убыток) по инвестиционной деятельности	- 4 369
1.1	Доходы по инвестиционной деятельности	40 964
	в том числе:	
1.1.1	доходы от возмещения стоимости предметов лизинга	40 647
1.1.2	доходы от реализации основных средств	213
1.1.3	проценты, причитающиеся к получению	104
1.2	Налоги, исчисляемые по инвестиционной деятельности (НДС)	977
1.3	Расходы по инвестиционной деятельности	44 356
	в том числе:	
1.3.1	расходы от возмещения стоимости предметов лизинга	30 918
1.3.2	амортизация, начисленная по предметам лизинга	9 862
1.3.3	расходы по страхованию предметов лизинга	3 463
1.3.4	расходы от реализации основных средств	113
2	Прибыль (убыток) по финансовой деятельности	- 1 765
2.1	Доходы по финансовой деятельности	12 926
	в том числе:	
2.1.1	положительные курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	12 926
2.2	Расходы по финансовой деятельности	14 691
	в том числе:	
2.2.1	проценты, подлежащие к уплате за пользование кредитами	5 568
2.2.2	отрицательные курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	9 123

**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 14 – 15.

Таблица 14.

**Временные разницы и отложенные налоговые активы и обязательства общества,  
возникшие в 2020 г.**

руб.

№ 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)	2 145 724	386 230
2	Доходы в сумме премий, бонусов, предоставленных продавцом после выполнения условий, определенных в договоре (пп. 3.25 ст. 174 НК РФ)	- 20 758	-3 736
3	Расходы в части возмещения стоимости предметов лизинга (пп. 3.19 ст. 175 НК РФ)	2 145 724	386 230
	<b>ИТОГО</b>	<b>- 20 758</b>	<b>- 3 736</b>



**Постоянные разницы и постоянные налоговые активы и обязательства общества,  
возникшие в 2020 г.**

руб.

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка	
		постоянная разница	постоянный налоговый актив / обязательство
1	Расходы, связанные с покупкой валюты (п. 2.6 ст. 170 НК РБ)	34 748	6 255
2	Расходы, связанные с поощрительными выплатами работникам (п. 1.3 ст. 173 НК РБ)	2 387	430
3	Расходы по обязательному медицинскому страхованию (п. 1.17 ст. 173 НК РБ)	127	23
	<b>ИТОГО</b>	<b>37 262</b>	<b>6 707</b>

#### 4.14. Прочие поступления и выплаты денежных средств

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

Таблица 16.

**Прочие поступления и выплаты денежных средств общества  
за 2020 г.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Стоимостная оценка
1	Прочие поступления по текущей деятельности	13 431
	в том числе:	
1.1	поступления от операций с иностранной валютой	7 986
1.2	поступление денежных средств через третьих лиц	3 527
1.3	возврат авансов, перечисленных поставщикам	778
1.4	получение страховых возмещений	697
1.5	получение бонусов, премий от поставщиков	285
1.6	получение штрафных санкций по хозяйственным договорам	110
1.7	возмещение расходов	23
1.8	поступления от операций по оказанию посреднических услуг	14
1.9	возврат налогов из бюджета	11
2	Прочие выплаты по текущей деятельности	14 134
	в том числе:	
2.1	расходы по операциям с иностранной валютой	8 868
2.2	оплата контрагентам за третьих лиц	4 835
2.3	отчисления на социальные нужды и в Белгосстрах	200
2.4	выплата страховых возмещений	164
2.5	возврат авансов покупателям	21
2.6	возврат ошибочно перечисленных денежных средств	18
2.7	выплата по решениям суда	13
2.8	выплата командировочных расходов	11
2.9	выплата бонусов поставщикам	4
3	Прочие поступления по инвестиционной деятельности	26
	в том числе:	
3.1	возврат авансов от поставщика	26
4	Прочие выплаты по инвестиционной деятельности	10
	в том числе:	
4.1	возврат авансов покупателям	10

5	Прочие поступления по финансовой деятельности	89
	в том числе:	
5.1	положительные курсовые разницы	89
6	Прочие выплаты по финансовой деятельности	-

## 5. Государственная поддержка

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

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

Таблица 17.

### Характеристика государственной поддержки обществу за 2020 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	12 267	2 453
2	Уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль на сумму перенесенного убытка: – ст. 183 НК РБ	896	161
	ИТОГО	13 163	2 614

## 6. Распределение прибыли общества

В соответствии с решением общего собрания участников ООО «Актив-Рент» (протокол от 30.06.2020 № 14-2020) из накопленной по состоянию на 31.03.2020 нераспределенной прибыли в размере 9 208 434,47 руб., полученной в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Актив-Рент», имеющейся в распоряжении, в размере 7 500 000,00 руб. была распределена и направлена на начисление доходов (дивидендов) пропорционально размеру доли единственного участника ООО «Активлизинг» в уставном фонде ООО «Актив-Рент» в размере 100%.

Выплата дивидендов ООО «Активлизинг» произведена обществом в полном объеме и в установленные решением общего собрания участников общества сроки, задолженность по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

## 7. Информация о наличии связанных сторон

Перечень аффилированных лиц ООО «Актив – Рент» по состоянию на 31.12.2020 представлен в приложении 1 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

Характеристика хозяйственных операций, совершенных между ООО «Актив – Рент» и ООО «Активлизинг» в отчетном периоде, а также с директором общества, приведена в приложении 2 к настоящим Примечаниям к бухгалтерской отчетности.

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.

## 8. Прекращаемая деятельность

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

## 9. События после отчетной даты

Осуществление хозяйственной деятельности обществом в период после 1 января 2021 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности общества, составленной на 31 декабря 2020 года, не содержит событий, существенно повлиявших на величину активов и пассивов общества на отчетную дату и неоговоренных в настоящих Примечаниях к бухгалтерской отчетности.

## 10. 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 2020 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 3 к настоящим Примечаниям бухгалтерской отчетности расчет стоимости чистых активов позволяет сделать выводы о том, что несмотря на то, что стоимость чистых активов общества, ввиду принятия решения участника общества о распределении прибыли за отчетный период существенно снизилась, но их величина больше суммы уставного и резервных фондов, обеспеченность общества собственным капиталом остается высокой.

Директор



С.Е.Михневич

Главный бухгалтер

Е.Э.Вайтушко