

# **Аудитор ЛИПСКИЙ НИКОЛАЙ ВЛАДИМИРОВИЧ**

осуществляющий деятельность в качестве индивидуального предпринимателя

Аттестат аудитора №0000329 от 10.01.2003., выданный Министерством финансов Республики Беларусь  
Свидетельство о государственной регистрации Минским горисполкомом от 12.06.2008 г. №01546035 (УНП 191034098)  
(IBAN) BY29AKBB30130000167465100000 в ф-ле № 510 АСБ "Беларусбанк" г. Минск ул. Куйбышева, 18, ВИС: АКВВВУ21510.  
Тел. +375293418609; +375 (17) 3057082 E-mail: nikolaylipskiy@gmail.com

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по бухгалтерской отчетности

Общества с Ограниченной Ответственностью «Активлизинг»  
составленной за период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г.

**Получатель аудиторского заключения.  
Генеральный директор ООО «Активлизинг»  
Кобяк Виктор Александрович**

### **Аудиторское мнение**

Мною проведен аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Активлизинг» (224022, г. Брест, ул. Ясенева, д.20А, каб.305. Общество с ограниченной ответственностью «Активлизинг» зарегистрировано Брестским областным исполнительным комитетом 10.07.2003 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 290313979. Действующая редакция устава зарегистрирована 07 мая 2013 года администрацией Московского района г. Бреста на основании протокола общего собрания ООО «Активлизинг» № 11- 2013 от 29 апреля 2013 года. Последние изменения устава зарегистрированы 01 июня 2017 года администрацией Московского района г. Бреста на основании протокола общего собрания ООО «Активлизинг» № 18- 2017 от 31 мая 2017 года), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Общества с Ограниченной Ответственностью «Активлизинг» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

### **Основание для выражения аудиторского мнения**

Мною проведен 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 аудитора, осуществляющего деятельность в качестве индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мною соблюдался принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Полагаю, что полученные мною аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

### **Ключевые вопросы аудита**

Мной определено, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении, отсутствуют.

## **Обязанности 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, осуществляющего деятельность в качестве индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчетности**

Моя цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица 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, аудитор, осуществляющий деятельность в качестве индивидуального предпринимателя сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мной выполняется следующее:

- выявляются и оцениваются риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываются и выполняются аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаю 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;

- получаю 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;

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

- оцениваю правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаю вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, то 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. Мои выводы 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;

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

Мною осуществляется 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.

Мною предоставляется 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 принятых мерах предосторожности.

Аудитор, осуществляющий деятельность  
в качестве индивидуального  
предпринимателя

Н.В. Липский



Аудитор осуществляющий деятельность в качестве индивидуального предпринимателя Липский Николай Владимирович, 220018, г. Минск, ул. Одинцова, д. 43, кв.88, свидетельство о государственной регистрации Минским городским исполнительным комитетом от 12.06.2008 г. № 0156035, УНП - 191034098

Квалификационный аттестат аудитора № 0000329 от 10 января 2003 г., выданный Министерством финансов Республики Беларусь.

Заключение составлено и подписано  
30 марта 2018 года

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2017 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	224022 г. Брест ул. Ясенева д. 20А оф. 305

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря</u> 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4
<b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Основные средства	110	504	494
Нематериальные активы	120	22	-
Доходные вложения в материальные активы	130	944	1 286
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	911	926
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	33	360
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	261	76
Долгосрочные финансовые вложения	150	270	320
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	27 771	13 736
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>29 772</b>	<b>15 912</b>
<b>II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	505	153
в том числе:			
материалы	211	69	54
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	436	99
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	182	277
Расходы будущих периодов	230	2 465	3 800
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	74	5
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	34 551	22 306
Краткосрочные финансовые вложения	260	30	30
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1 039	454
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>38 846</b>	<b>27 025</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>68 618</b>	<b>42 937</b>

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4
<b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	410	600	600
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	14	16
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	4 990	4 376
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>5 604</b>	<b>4 992</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	510	27 873	14 938
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	30	9
Доходы будущих периодов	540	6 208	3 005
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	3 254	1 767
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>37 365</b>	<b>19 719</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	10 620	8 929
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3 985	2 027
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 073	892
по авансам полученным	632	2 292	742
по налогам и сборам	633	201	82
по социальному страхованию и обеспечению	634	51	43
по оплате труда	635	91	51
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	277	217
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	7 771	5 009
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	3 273	2 261
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>25 649</b>	<b>18 226</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>68 618</b>	<b>42 937</b>

Руководитель

Главный бухгалтер

28 марта 2018 г.



В.А. Кобяк

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ**  
**о прибылях и убытках**  
за январь - декабрь 2017 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	224022 г. Брест ул. Ясенева д. 20А оф. 305

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	7 811	7 842
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(5 827)	(5 774)
Валовая прибыль	030	1 984	2 068
Управленческие расходы	040	(1 187)	(1 054)
Расходы на реализацию	050	(19)	(9)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	778	1 005
Прочие доходы по текущей деятельности	070	68 156	38 648
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(67 221)	(38 524)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	1 713	1 129
Доходы по инвестиционной деятельности	100	1 528	4 453
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	1 253	4 086
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	42	23
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	233	344
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(1 263)	(2 890)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(1 033)	(2 624)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(230)	(266)
Доходы по финансовой деятельности	120	5 837	11 496
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	3 362	7 009
прочие доходы по финансовой деятельности	122	2 475	4 487
Расходы по финансовой деятельности	130	(6 658)	(13 133)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(10)	(70)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(6 242)	(11 479)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(406)	(1 584)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(556)	(74)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	1 157	1 055
Налог на прибыль	160	(185)	(179)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(21)	(9)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	951	867
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	16
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	1	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	952	883
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

28 марта 2018 г.



*(подпись)*  
*(подпись)*

В.А. Кобяк

*(инициалы, фамилия)*

А.Э. Вайтушко

*(инициалы, фамилия)*

**ОТЧЕТ**  
**об изменении собственного капитала**  
за январь - декабрь 2017 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	224022 г. Брест ул. Ясенева д. 20А оф. 305

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2015 г.	010	600	-	-	-	371	3 671	-	4 642
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2015 г.	040	600	-	-	-	371	3 671	-	4 642
За январь - декабрь 2016 г. Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	28	883	-	911
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	883	-	883
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	28	-	-	28
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	(383)	(148)	-	(531)
в том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	(12)	-	-	(12)
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(40)	-	(40)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
передача в пределах одного собственника	068	-	-	-	-	(371)	(108)	-	(479)
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2016 г.	100	600	-	-	-	16	4 406	-	5 022
Остаток на 31.12.2016 г.	110	600	-	-	-	16	4 406	-	5 022



Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(30)	-	(30)
Скорректированный остаток на 31.12.2016 г.	140	600	-	-	-	16	4 376	-	4 992
За январь - декабрь 2017 г.									
Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	954	-	954
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	951	-	951
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	3	-	3
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	(2)	(340)	-	(342)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	(340)	-	(340)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2017 г.	200	600	-	-	-	14	4 990	-	5 604

Руководитель

Главный бухгалтер

28 марта 2018 г.



В.А. Кобяк

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ**  
**о движении денежных средств**  
за январь - декабрь 2017 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	224022 г. Брест ул. Ясенева д. 20А оф. 305

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г.
1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	020	100 976	56 733
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	48 461	39 410
от покупателей материалов и других запасов	022	15	8
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	52 500	17 315
Направлено денежных средств - всего	030	(101 435)	(60 497)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(58 725)	(31 735)
на оплату труда	032	(692)	(626)
на уплату налогов и сборов	033	(1 289)	(2 650)
на прочие выплаты	034	(40 729)	(25 486)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(459)	(3 764)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступило денежных средств - всего	050	2 178	5 172
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	1 728	4 727
возврат предоставленных займов	052	240	-
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	50	-
проценты	054	18	57
прочие поступления	055	142	388
Направлено денежных средств - всего	060	(802)	(346)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(562)	(344)
на предоставление займов	062	(240)	(2)
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	1 376	4 826

Общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»

за 2017 год

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ И НАПРАВЛЕНИЯХ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

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

В соответствии с Законом Республики Беларусь «О хозяйственных обществах» от 09.12.1992 г. № 2020-ХП (в действующей редакции) ООО «Активлизинг» (далее – Общество) прошло перерегистрацию 12 октября 2006 года. Новая редакция Устава – 24.12.2008 года. Изменения в Устав – 29.06.2010 года. 7 мая 2013 года администрацией Московского района произведена перерегистрация Устава Общества, в котором произошло перераспределение долей учредителей, разрешено открывать филиалы и введена новая должность – генеральный директор.

Изменения об увеличении Уставного фонда без перераспределения долей внесены в Устав 03.10.2014 г. на основании Протокола собрания учредителей от 22.09.2014 г. Уставный фонд на сегодняшний день составляет 600 000 белорусских рублей.

В результате изменений в Устав Общества, внесенных 16.09.2016 г. Протоколом собрания участников от 05.09.2016 г., произошло изменение состава Участников Общества и перераспределение долей между ними.

Уставный фонд на 100 % состоит из денежных средств.

Учредителями с 16.09.2016 г. Общества являются:

1. Гражданин Республики Беларусь Кобяк Виктор Александрович, 15.03.1968 года рождения. Образование высшее. В настоящее время является генеральным директором Общества - 80% доли Уставного фонда.

2. Гражданка Республики Беларусь Кобяк Наталья Владимировна, 02.10.1974 года рождения - 20% доли Уставного фонда.

Общество было зарегистрировано в налоговой инспекции Ленинского района г. Бреста. УНП 290313979. В начале 2011 года в связи с изменением юридического адреса произведена регистрация Общества в качестве налогоплательщика в инспекции Московского района г. Бреста.

На данный момент юридический адрес Общества: 224022, г. Брест, ул. Ясенева, д.20А, оф.305 (уведомление органов исполнительной власти об изменении юридического адреса от 18.01.2011 г.).

Офисы компании расположены:

– г. Брест, ул. Ясенева, д.20А, оф.305;

– г. Минск, Логойский тракт д.22а, оф. 303,

Общество с 17 июня 2013 года открыло филиал в г. Минске без выделения на отдельный баланс и без открытия отдельного расчетного счета.

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

16 апреля 2014 года Минским городским исполнительным комитетом за №192258159 зарегистрировано Унитарное предприятие по оказанию услуг «Орэнж-Рент», 05.04.2016 г. по решению собрания учредителей перерегистрировано в ООО «Орэнж-Рент». Основным видом деятельности данного предприятия является краткосрочная аренда (прокат) легковых автомобилей. Предприятие находится по адресу г. Минск, Логойский тракт 22А. До 29.03.2017 г.

- акция эмитента ЗАО «Модус Проджекте».

По строке 170 - Сумма 27 771 тыс. руб. составляет долгосрочная задолженность лизингополучателей по договорам лизинга, срок платежа которых наступает с 01.01.2019 г. и до окончания сроков лизинга.

По строке 230 - 1 255 тыс. руб. страхование предметов лизинга. 1 210 тыс. руб. - курсовые разницы, образовавшиеся в 2016 году при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, предусмотренных Указами Президента Республики Беларусь от 07.05.2015 г. № 189 «О пересчете стоимости обязательств организаций, осуществляющих лизинговую деятельность» и № 103 от 27.02.2015 г. «О пересчете стоимости активов и обязательств».

По строке 250 - Задолженность поставщиков - 1 486 тыс. руб. Задолженность покупателей - 16 тыс. руб., задолженность по договорам лизинга, приходящаяся на период с 01.01.2018 по 31.12.2018, составила 29 795 тыс. руб., просроченная 1 548 тыс. руб. и задолженность по аренде физлиц - 0,1 тыс. руб. Дебиторская задолженность по налогам в бюджет 1 553 тыс. руб., задолженность лизингополучателей по выставленным им штрафным санкциям - 350 тыс. руб., задолженность по возмещению страхования - 3 тыс. руб., задолженность прочих дебиторов - 3 тыс. руб. Показатель данной строки уменьшен на 203 тыс. руб. - размера созданного в соответствии с законодательством резерва по сомнительным долгам.

По строке 510 - часть кредитов к уплате с 01.01.2019 года.

По строке 540 - отражается задолженность части лизингового вознаграждения с НДС, приходящаяся на период с 01.01.2019 года.

По строке 560 - 3 114 тыс. руб. - НДС, приходящийся на контрактную стоимость предметов лизинга, который будет начислен в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя после с 01.01.2019 года и 140 тыс. руб. - задолженность перед поставщиком и покупателем за акцию, срок расчета по которой - до 31.03.2023 г.

По строке 638 - отражена начисленная сумма процентов по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

По строке 650 - краткосрочная кредиторская задолженность лизингополучателей по вознаграждению лизингодателя с НДС.

По строке 670 - отражен НДС, приходящийся на контрактную стоимость предметов лизинга, который будет начислен в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя до 31.12.2018 г.

### **Графа 3 отчета о прибылях и убытках.**

По строке 010 - в разрезе видов деятельности:

Финансовый лизинг - 7 838 тыс. руб. в т. ч. НДС 1 306 тыс. руб.

Оптовая торговля автомобилями - 1 512 тыс. руб. в т. ч. НДС 233 тыс. руб.

По строке 104

Сдача в аренду автомобилей - 171 тыс. руб. в т. ч. НДС 28 тыс. руб.

Сдача в аренду недвижимости - 48 тыс. руб. в т. ч. НДС 8 тыс. руб.

Реализация долгосрочных финансовых вложений (доли 100% ООО «Орэнж-Рент») - 50 тыс. руб.

По строке 020 - в разрезе видов деятельности:

Финансовый лизинг - 4 588 тыс. руб.

Оптовая торговля автомобилями - 1 239 тыс. руб.

По строке 112

Расходы по аренде - 180 тыс. руб.,

Расходы по реализации долгосрочных финансовых вложений (доли 100% ООО «Орэнж-Рент») - 50 тыс. руб.

По текущей деятельности Общества за 2017 год прибыль составила 778 тыс. руб. Прибыль от прочей текущей деятельности - 935 тыс. руб. Убыток от прочих доходов и расходов (финансовой и инвестиционной деятельности) - 556 тыс. руб. А также налог на прибыль - 185 тыс. руб.

### **Корректировки в связи с исправлением ошибок.**

1. Во вступительном балансе на 31 декабря 2016 года произошли изменения:

по строке 220, в связи с выявлением не списанной в 2016 г. остаточной стоимости при реализации актива на сумму 2 тыс. руб. По строкам 250 (сумма 10 тыс. руб.) и 632 (сумма 3 тыс.

повлекло перерасчет налога на прибыль и изменение суммы строки 633 (сумма 3 тыс. руб.). Соответственно изменилась строка 460 (сумма 12 тыс. руб.) и валюта баланса – строки 300 и 700 по графе 4, приложения 1 бухгалтерского баланса (сумма корректировки – 12 тыс. руб.)

2. В приложении 1 по строкам 250, 633, 460 проведена корректировка отражения дебиторской задолженности в результате списания исключенных из ЕГР в 2016 году дебиторов, задолженности по налогам и чистой прибыли в результате списания излишне начисленных дебиторам штрафных санкций по исполнительным документам судебных органов и, соответственно, откорректирована валюта баланса – строки 300 и 700 по графе 4 в сумме 21 тыс. руб., суммы корректировки: по строке 250 – 21 тыс. руб., по строке 633 – 3 тыс. руб., по строке 460 – 18 тыс. руб.

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

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

Согласно перечню аффилированных лиц ООО «Активлизинг» по состоянию на 31.12.2017 года, который представлен в Приложении 1:

1. членами коллегиальных органов управления Общества являются его участники:

- 1.1. Кобяк Виктор Александрович, участник ООО «Активлизинг», доля участия 80%;
- 1.2. Кобяк Наталья Владимировна, участник ООО «Активлизинг», доля участия 20%;

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

2.1. Кобяк Виктор Александрович, генеральный директор ООО «Активлизинг».

За 2017 год Общество произвело начисление и выплату дивидендов участникам В.А. Кобяку и Н.В. Кобяк в размере 272 тыс.руб. и 68 тыс.руб. соответственно.

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

Головное предприятие ООО «Активлизинг», которому принадлежат 100 % доли в уставном фонде созданного им предприятия ООО «Актив-Рент». Это предприятие признается зависимым по отношению к Обществу.

Предприятие ООО «Орэнж-Рент», 100% доли в уставном фонде которого принадлежит В.А. Кобяку, являющемуся участником Общества с долей участия 80%.

**Характер отношений между связанными сторонами группы компаний «Активлизинг» и совершённые между ними в 2017 году хозяйственные операции:**

**с ООО «Актив-Рент»**

№ п/п	Характер совершённых хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершённых хозяйственных операций, тыс.руб.	Стоимостная оценка на 31.12.2017	
			актив	обязательство /собственный капитал

	<p>покупатель: ООО «Активлизинг»;</p> <p>предмет хозяйственных операций: реализация имущества (основные средства, товары);</p> <p>условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки;</p> <p>условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты</p>	1 170	-	-
2	<p>продавец: ООО «Активлизинг»;</p> <p>покупатель: ООО «Актив – Рент»;</p> <p>предмет хозяйственных операций: приобретение имущества (предметы лизинга, товары);</p> <p>условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки;</p> <p>условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты</p>	1 221	-	-
3	<p>арендодатель: ООО «Актив – Рент»;</p> <p>арендатор: ООО «Активлизинг»;</p> <p>предмет хозяйственной операции: аренда имущества;</p> <p>предмет аренды: легковой автомобиль Land-Rover;</p> <p>условия оплаты по договору: в белорусских рублях по курсу Национального банка РБ, установленному для доллара США на 1 число оплачиваемого месяца;</p> <p>сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 10 числа текущего месяца;</p> <p>период аренды: 01.01.2017 – 28.02.2017</p>	1	-	-
4	<p>лицензиар: ООО «Активлизинг»;</p> <p>лицензиат: ООО «Актив – Рент»;</p> <p>предмет хозяйственной операции: право использования товарного знака;</p> <p>предмет права: товарный знак «Активлизинг – развивай свой бизнес активно»;</p> <p>условия и сроки оплаты по договору: в белорусских рублях, ежегодно, не позднее 20 января текущего года;</p> <p>период пользования: 01.01.2017 – 31.12.2017</p>	0,2	-	-
5	<p>заимодавец: ООО «Активлизинг»;</p> <p>заемщик: ООО «Актив – Рент»;</p> <p>предмет хозяйственной операции: договор займа</p> <p>предмет договора: передача собственных денежных средств в белорусских рублях, займ беспроцентный</p> <p>условия возврата: в течение 2 календарных дней после получения требования Заемодателя</p>	240		
6	<p>Возврат ООО «Активлизинг» в адрес ООО «Актив – Рент» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств</p>	153	-	1
7	<p>Возврат ООО «Актив – Рент» в адрес ООО «Активлизинг» авансов и ошибочно перечисленных денежных средств</p>	29	-	-

## с ООО «Орэнж-Рент»

№ п/п	Характер совершенных хозяйственных операций и условия их осуществления	Сумма совершенных хозяйственных операций, тыс. руб.	Стежественная оценка на 31.12.2017	
			актив	обязательство / собственный капитал
1	<p>продавец: ООО «Орэнж-Рент»;</p> <p>покупатель: ООО «Активлизинг»;</p> <p>предмет хозяйственных операций: реализация имущества (основные средства, товары);</p> <p>условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки;</p> <p>условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты</p>	511	92	-
2	<p>продавец: ООО «Активлизинг»;</p> <p>покупатель: ООО «Орэнж-Рент»;</p> <p>предмет хозяйственных операций: приобретение имущества (предметы лизинга, товары);</p> <p>условия оплаты по договорам: предварительная оплата или оплата по факту поставки;</p> <p>условия поставки по договорам: после получения оплаты или в течение 60 дней с даты оплаты</p>	390	-	-
3	<p>арендодатель: ООО «Орэнж-Рент»;</p> <p>арендатор: ООО «Активлизинг»;</p> <p>предмет хозяйственной операции: аренда имущества;</p> <p>предмет аренды: легковые автомобили</p> <p>условия оплаты по договору: в белорусских рублях по курсу Национального банка РБ, установленному на 1 число оплачиваемого месяца;</p> <p>сроки оплаты: ежемесячно, не позднее 10 числа текущего месяца;</p> <p>период аренды: 01.01.2017 -- 28.02.2017</p>	24	-	-
4	<p>лизингодатель: ООО «Активлизинг»;</p> <p>лизингополучатель: ООО «Орэнж-Рент»;</p> <p>предмет хозяйственной операции: право использования товарного знака;</p> <p>предмет права: товарный знак «Активлизинг – развивай свой бизнес активнф»;</p> <p>условия и сроки оплаты по договору: в белорусских рублях, ежегодно, не позднее 20 января текущего года;</p> <p>период пользования: 01.01.2017 – 30.09.2017</p>	755	80	2
5	<p>арендодатель: ООО «Активлизинг»;</p> <p>арендатор: ООО «Орэнж-Рент»;</p>	85	-	-

	условия оплаты: арендная плата в долл. по курсу НБ РБ			
	ИТОГО	1 765	894	2

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

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

Генеральный директор \_\_\_\_\_ В.А. Кобяк

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ А.Э. Вайтушко

