

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»
за январь-июнь 2013 год

Закрытое акционерное общество «АВАНГАРД ЛИЗИНГ» (ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ») зарегистрировано Администрацией Фрунзенского района г. Минска 02 декабря 2009 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 191257170.

Место нахождения Общества: 220068, г. Минск, ул. Карастояновой, 32, помещение 5, офис 3, телефон 205 40 20.

Уставный фонд, зафиксированный в учредительных документах, составляет 72 520 000 (семьдесят два миллиона пятьсот двадцать тысяч) рублей. Уставный фонд в 2009 году сформирован полностью.

Уставный фонд Общества составлен из номинальной стоимости акций и разделен на 2 072 (две тысячи семьдесят две) штуки простых (обыкновенных) акций.

В отчетном периоде в составе учредителей Общества произошли изменения. Один из учредителей Общества предложил выкупить его акции (Тузков Дмитрий Леонидович, владевший 207 (двести семь) простыми (обыкновенными) акциями. Решением собрания акционеров выкуп акций произвело Общество в целях последующего аннулирования. В бухгалтерском балансе за отчетный период стоимость приобретенных собственных акций в сумме фактических затрат по их приобретению (344 856 411 рублей), отражена по статье "Собственные акции (доли в уставном капитале)" строка 430.

Справочно: балансовая стоимость выкупленных акций на 01.04.2013г = Стоимость чистых активов 3 314 млн. рублей / Количество акций в Уставном Фонде 2 072 * Количество выкупленных акций 207 = 331 млн. рублей.

На 01.07. 2013 г. акции распределены между акционерами следующим образом:

Андренко Антон Анатольевич – 1 658 (одна тысяча шестьсот пятьдесят восемь) простых (обыкновенных) акций, доля в уставном капитале – 80%;

Филиченко Дмитрий Валентинович – 207 (двести семь) простых (обыкновенных) акций, доля в уставном капитале – 10%;

Акции Общества – 207 (двести семь) простых (обыкновенных) акций.

У Общества нет дочерних и зависимых обществ.

Директор – Андренко Антон Анатольевич, телефон 205 40 20.

миллионов двести сорок пять тысяч) рублей, доля в уставном капитале – 10%;

Акции Общества – 207 (двести семь) простых (обыкновенных) акций, общей номинальной стоимостью 7 245 000 (семь миллионов двести сорок пять тысяч) рублей.

У Общества нет дочерних и зависимых обществ.

Директор – Андренко Антон Анатольевич, телефон 205 40 20.

С 03 июня 2013г. главный бухгалтер – Михалькевич Светлана Анатольевна, телефон 205 40 20.

Основной вид деятельности – финансовый лизинг.

Среднесписочная численность работников на 01.07.2013 г. составила 25 человек.

Выручка от реализации за январь - июнь 2013 года составила – 10 822 млн. руб., в том числе по видам экономической деятельности:

- финансовый лизинг – 9 900 млн. рублей;
- оперативный лизинг – 119 млн. рублей;
- оптовая торговля – 765 млн. рублей (покупная стоимость товаров – 548 млн. рублей, валовой доход – 90 млн. рублей);
- аренда (субаренда) имущества – 28 млн. рублей;
- прочие - 10 млн. рублей.

Прибыль от реализации товаров, работ, услуг – 1 843 млн. рублей.

В 2013 году дивиденды акционерам не начислялись и не выплачивались.

Общество работает с привлечением заемных ресурсов в форме банковских кредитов и облигационных займов.

По состоянию на 1 июля 2013 года по строке 510 бухгалтерского баланса числится долгосрочная кредиторская задолженность:

- по кредитам банков в рублях – 13 923 млн. рублей, в валюте – 4 322 млн. рублей (169 тыс. евро, 48 тыс. долларов, 7 300 тыс. российских руб.);
- по облигационным займам в рублях – 6 817 млн. рублей.

По строке 638 бухгалтерского баланса числится кредиторская задолженность:

- по погашению процентов по кредитам банков, облигационным займам – 513 млн. рублей.

Информация по группам основных средств, по дебиторской, кредиторской задолженности, по финансовым вложениям, представлена в виде аналитических таблиц (см. приложения).

Состав долгосрочной дебиторской задолженности:

- задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга) – 18 394 млн. рублей.

Состав прочих долгосрочных активов:

- курсовая разница – 2 484 млн. рублей.

Временные разницы образовались в результате признания доходов в виде признанных должниками штрафных санкций в бухгалтерском учете раньше, чем для целей налогообложения в сумме 7 млн. рублей.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом с учетом срока полезного использования.

Разницы, возникающие при переоценке обязательств в иностранной валюте по расчетам с поставщиками и подрядчиками за сырье, материалы, товары, выполненные работы, оказанные услуги, а также по кредитам, займам и процентам по ним, авансам, полученным от покупателей и заказчиков относятся на расходы (доходы) будущих периодов и списываются на прочие расходы (доходы) в порядке и в сроки, установленные руководителем общества, но не позднее 31 декабря 2014 года.

Состав прочих доходов по инвестиционной деятельности (строка 104 Отчета о прибылях и убытках):

- суммовая разница по контрактной стоимости объектов лизинга – 58 млн. рублей.

Состав прочих расходов по инвестиционной деятельности (строка 112 Отчета о прибылях и убытках):

- оценка недвижимости – 2 млн. рублей;

- суммовая разница по контрактной стоимости объектов лизинга – 5 млн. рублей.

Финансовый результат по инвестиционной деятельности – убыток 1 329 млн. рублей. Убыток образовался в связи с реализацией недвижимости, учитываемой в составе основных средств. Недвижимость (здание) была приобретена в декабре 2011г. по цене – 232 657 200 рублей с НДС. В декабре 2011г. сторонней организацией была проведена независимая оценка здания, с целью соблюдения законодательства об обязательной переоценке. Остаточная стоимость здания с учетом проведенной оценки на 01.01.12 составила 1 387 138 000 рублей. В декабре 2012 года переоценка здания проводилась индексным методом. Остаточная стоимость здания по результатам переоценки на 01.01.2013 составила 1 971 955 381 рубль. Так как данное здание не использовалось в хозяйственной деятельности Общества, то общим собранием акционеров было принято решение о реализации здания, посредством проведения аукционных торгов. В отчетном периоде здание было реализовано за 250 000 000 рублей с НДС. Положительный экономический эффект от данной сделки составил 14 452 333 рубля (250 000 000 - 41 666 667 - 193 881 000), в то время когда балансовый результат от данной сделки – убыток 1 763 622 048 рублей (250 000 000 – 1 971 955 381 – 41 666 667).

Состав прочих расходов по финансовой деятельности (строка 133 Отчета о прибылях и убытках):

- страхование кредитов – 77 млн. рублей,
- комиссии и расходы по обслуживанию облигаций – 33 млн. рублей,
- убытки от покупки - продажи облигаций – 65 млн. рублей,
- страхование облигаций – 72 млн. рублей.

Кредитов, полученных под гарантию Правительства Республики Беларусь, ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ» не имеет.

Основные расходы Общества, обеспечивающие деятельность – проценты за кредит, проценты по облигационным займам, заработная плата, налоги на ФОТ, аренда офисного помещения, услуги связи, услуги банка, курсовые разницы и т.п.

Состав аффилированных лиц на 01.07.2013г.:

N п/ п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилирова нного лица в ус тавном капита ле акционерно го общества, %	Доля принадле жащих аффили рованному лицу обыкновен ных акций акцио нерного об щества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Андренко Антон Анатольевич	-	1. лицо является участником закрытого акционерного общества. 2. лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (Директор Общества).	02.12.2009г.	80%	80%
2	Барановская Ксения Петровна	-	1. физическое лицо Барановская К.П. является супругой Андренко А.А.	02.12.2009г.	0	0
3	Андренко Татьяна Георгиевна	-	1. физическое лицо Андренко Т.Г. является матерью Андренко А.А.	02.12.2009г.	0	0
4	Андренко Анатолий Анатольевич	-	1. физическое лицо Андренко А.А. является отцом Андренко А.А.	02.12.2009г.	0	0
5	Кондратьева Нина Петровна	-	1. физическое лицо Кондратьева Н.П. является бабушкой Андренко А.А.	02.12.2009г.	0	0
6	Барановская Полина Прокофьевна	-	1. физическое лицо Барановская П.П. является матерью Барановской К.П.	02.12.2009г.	0	0
7	Барановский Олег Петрович	-	1. физическое лицо Барановский О.П. является братом Барановской К.П.	02.12.2009г.	0	0
8	Барановский Артем Антонович	-	1. физическое лицо Андренко А.А. является сыном Андренко А.А.	02.12.2009г.	0	0

В отчетном периоде выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицам.

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние Общества, структуру его баланса и прибыли, выполнен в соответствии с указаниями Инструкции № 140/206 от 27.12.2011г. с использованием предусмотренных в приложениях к Инструкции аналитических форм (см. приложения).

ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за январь-июнь 2013 год

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Республике Беларусь правил бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет осуществляется штатными работниками в количестве трех человек.

При ведении бухгалтерского учета используется автоматизированная форма учета с использованием программного обеспечения «1С: Бухгалтерия».

В течение отчетного периода соблюдалась принятая учетная политика общества.

Учетная политика общества на 2013 год принята и утверждена приказом № 200 от 29 декабря 2012 года.

Директор



А. А. Андренко

Главный бухгалтер

С.А. Михалькевич