

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»
за январь-декабрь 2014 год

Минск

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: 220113, г. Минск, ул. Мележа, д. 1, помещение 1027, телефон 205 40 20.

С 16 сентября 2014 года ЗАО АВАНГАРД ЛИЗИНГ включено в реестр лизинговых организаций Республики Беларусь. Свидетельство о регистрации лизинговых организаций в Республике Беларусь осуществляется Национальным Банком страны на основании вступившего в силу 1 сентября Указа Президента Республики Беларусь от 25 февраля 2014 г. № 99.

Уставный фонд, зафиксированный в учредительных документах, составляет 65 275 000 (шестьдесят пять миллионов двести семьдесят пять тысяч) рублей. Уменьшение Уставного фонда произошло вследствие, аннулирования акций собственной эмиссии.

Уставный фонд Общества составлен из номинальной стоимости акций и разделен на 1 865 (одна тысяча восемьсот шестьдесят пять) штук простых (обыкновенных) акций.

На 01.01.2015г. акции распределены между акционерами следующим образом:

Андренко Антон Анатольевич – 1 658 (одна тысяча шестьсот пятьдесят восемь) простых (обыкновенных) акций, доля в уставном капитале – 88,9%;

Филиченко Дмитрий Валентинович – 207 (двести семь) простых (обыкновенных) акций, доля в уставном капитале – 11,1%;

У Общества нет дочерних и зависимых обществ.

Директор – Андренко Антон Анатольевич, телефон 205 40 20.

Главный бухгалтер – Михалькевич Светлана Анатольевна, телефон 205 40 20.

Основной вид деятельности – финансовый лизинг.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2015 г. составила 16 человек.

Выручка от реализации за январь - декабрь 2014 года составила – 17 606 млн. руб., в том числе по видам экономической деятельности:

- финансовый лизинг – 15 767 млн. рублей;
- оперативный лизинг – 593 млн. рублей;
- оптовая торговля – 893 млн. рублей;
- аренда (субаренда) имущества – 353 млн. рублей.

Прибыль от реализации товаров, работ, услуг – 1 405 млн. рублей.

В первом квартале 2014 году общим собранием акционеров было принято решение о распределении части нераспределенной прибыли за 2009-2012гг. Дивиденды полностью выплачены в первом квартале 2014г.

Общество работает с привлечением заемных ресурсов в форме банковских кредитов и облигационных займов. Расшифровка по привлеченным кредитам и займам предоставлена в приложениях к примечаниям к бухгалтерской отчетности.

По строке 638 бухгалтерского баланса числится кредиторская задолженность:

- по погашению процентов по кредитам банков, облигационным займам – 496 млн. рублей;
- иная кредиторская задолженность, учитываемая на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" (за исключением задолженности по лизинговым платежам и обязательствам, включенных в выбывающую группу)
- 24 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) – 9 313 млн. рублей.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

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

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

- положительная разница по погашению дебиторской задолженности в части контрактной стоимости объектов лизинга, возникшая при погашении обязательства в валюте, отличной от валюты обязательства – 572 млн. рублей;
- суммы дооценки (уценки) основных средств в соответствии с законодательством – 100 млн. рублей.

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

- отрицательная разница по погашению дебиторской задолженности в части контрактной стоимости объектов лизинга, возникшая при погашении обязательства в валюте, отличной от валюты обязательства – 135 млн. рублей;
- суммы дооценки (уценки) основных средств в соответствии с законодательством – 2 млн. рублей

Финансовый результат по инвестиционной деятельности – прибыль 1 904 млн. рублей.

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

- страхование кредитов – 39 млн. рублей,
- комиссии и расходы по обслуживанию облигаций – 109 млн. рублей,
- убытки от покупки – продажи облигаций – 1 971 млн. рублей,
- страхование облигаций – 99 млн. рублей,
- отрицательная разница между номинальной стоимостью выкупленных собственных акций и ценой их выкупа – 338 млн. рублей,
- отрицательная разница по погашению кредиторской задолженности, возникшая при погашении обязательства в валюте, отличной от валюты обязательства – 4 млн. рублей

Финансовый результат от финансовой деятельности – убыток 4 687 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.

Корректировка бухгалтерской отчетности 2014 года

При составлении бухгалтерской отчетности за 2014 год откорректировано вступительное сальдо каждой статьи отчетности, связанной с ошибками, допущенными в 2013 году и выявленными после утверждения бухгалтерской отчетности за 2013 год.

1) в бухгалтерский баланс (корректируется вступительное сальдо (графа 4)):

Наименование и код строки	Сумма, руб.	Содержание корректировки строки
ОС, 110	+39 737 155 (58 079 854-18 342 699)	Уточнена остаточная стоимость ОС на суммы корректировки переоцененной стоимости автомобиля и накопленной по нему амортизации
Добавочный капитал, 450	+39 737 155 (58 079 854 -18 342 699)	Остаток добавочного фонда увеличивается на разницу между дооценками первоначальной стоимости автомобиля и накопленной по нему амортизации
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 460	+7 339 650 (8 955 000+9 137 -12 587- -1 611 900)	Нераспределенная прибыль корректируется на сумму сторнированных из состава расходов сумм госпошлин, которые отнесены на ответчика по решению суда и доначислен налог на прибыль за 2013 год.

Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам, 633	+1 611 900	Сальдо расчетов с бюджетом увеличено на сумму доначисленного налога на прибыль за 2013 год
Краткосрочная дебиторская задолженность 250	+8 951 550 (8 955 000+9 137 -12 587)	Сальдо расчетов с дебиторами увеличено на сумму госпошлин, которые отнесены на ответчиков по решению суда

2) отчет о прибылях и убытках (корректируются данные за 2013 год (графа 4)):

Наименование и код строки	Сумма, руб.	Содержание корректировки строки
Прочие расходы по текущей деятельности, 080	-8 951 550	Показатель уменьшается на сторнированные из состава расходов суммы госпошлин
Налог на прибыль, 160	+1 611 900	Показатель увеличивается на доначисленный налог на прибыль за 2013 год
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток), 220	+39 737 155 (58 079 854 – -18 342 699)	Показатель увеличивается на разницу между дооценками первоначальной стоимости автомобиля и накопленной по нему амортизации, учитываемых на счете 83

3) отчет об изменении собственного капитала (корректируется сальдо на 31.12.2013 (строка 130)):

Наименование и номер графы	Сумма, руб.	Содержание корректировки графы
Добавочный капитал, 7	+39 737 155 (58 079 854 – -18 342 699)	Остаток добавочного фонда увеличивается на разницу между дооценками первоначальной

		стоимости автомобиля и накопленной по нему амортизации
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 8	+7 339 650 (8 955 000+9 137 - 12 587-1 611 900)	Нераспределенная прибыль корректируется на сумму сторнированных из состава расходов сумм госпошлин и доначисленного налога на прибыль за 2013 год

Состав аффилированных лиц на 01.01.2015г.:

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 обыкновенн ых 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 Барановский 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 аффилированным 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).

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: Предприятие».

В течение отчетного периода соблюдалась принятая учетная политика общества.

Учетная политика общества на 2014 год принята и утверждена приказом №188 от 31 декабря 2013 года.

Директор



А. А. Андренко

Главный бухгалтер

С.А. Михалькевич