

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»
за январь-июнь 2015 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 1 492 000 000 (один миллиард четыреста девяносто два миллиона) рублей. Увеличение Уставного фонда произошло посредством увеличения номинальной стоимости акций на 765 000 (семьсот шестьдесят пять тысяч) белорусских рублей за одну акцию за счет источников собственных средств Общества – суммы числящегося по выбывшим основным средствам добавочного фонда, образовавшегося в результате ранее проведенных переоценок данных основных средств, в размере 132 949 046 белорусских рублей и нераспределенной прибыли Общества в сумме 1 293 775 954 белорусских рублей.

Уставный фонд Общества составлен из номинальной стоимости акций равной 800 000 (восемьсот тысяч) и разделен на 1 865 (одна тысяча восемьсот шестьдесят пять) штук простых (обыкновенных) акций.

На 01.07.2015г. 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 01.07.2015 г. составила 15 человек.

Выручка от реализации за январь – июнь 2015 года составила –8 852 млн. руб., в том числе по видам экономической деятельности:

- финансовый лизинг – 7 206 млн. рублей;
- оперативный лизинг – 405 млн. рублей;
- оптовая торговля – 1 100 млн. рублей;
- аренда (субаренда) имущества – 140 млн. рублей;
- прочие – 1 млн. рублей.

Прибыль от реализации товаров, работ, услуг – 591 млн. рублей.

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, займам от юридических и физических лиц – 571 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)
- 67 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) – 21 805 млн. рублей.

Внеочередное Общее собрание акционеров Общества 01.01.2015 приняло Решение о создании резервного фонда заработной платы в размере 500 000 000 (пятьсот миллионов) белорусских рублей. На 01.07.2015 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 –1 193 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 –175 млн. рублей;

Финансовый результат по инвестиционной деятельности – прибыль 1536 млн. рублей.

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

- страхование кредитов – 10 млн. рублей,
- комиссии и расходы по обслуживанию облигаций – 34 млн. рублей,
- убытки от покупки – продажи облигаций – 1 225 млн. рублей,
- страхование облигаций – 16 млн. рублей,
- отрицательная разница по погашению кредиторской задолженности перед поставщиками объектов лизинга, возникшая при погашении обязательства в валюте, отличной от валюты обязательства –7 млн. рублей.

Финансовый результат от финансовой деятельности – убыток 2 472 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 2014 году и выявленными после утверждения бухгалтерской отчетности за 2014 год.

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

Наименование и код строки	Сумма, руб.	Содержание корректировки строки
Долгосрочные финансовые вложения, 150	+20 979 367	Займ по договору № 7-3/12 от 26.12.2012г, исходя из условий договора, является долгосрочным, в связи с чем подлежит отражению по счету 06 «Долгосрочные финансовые вложения». Вложения в акции ОАО «Белинвестбанк» - долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги.
Краткосрочные финансовые вложения, 260	- 20 979 367	Перенос в долгосрочные финансовые вложения
Добавочный капитал, 450	+ 97 889 483 (99 581 150 -1 691 667)	Остаток добавочного фонда увеличивается на сумму дооценки основных средств, отраженной по счету 91 «Прочие доходы и расходы» в 2014г.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 460	- 125 977 307 (97 889 483 + +1 200 000+26 887 824)	Нераспределенная прибыль корректируется на суммы: -сторнированной дооценки основных средств, отраженной по счету 91 «Прочие доходы и расходы» и сумму расходов за 2014г., но отраженные в бухгалтерском учете 2015г в размере 99 089 483 руб.; -расходы прошлых периодов в части списания материалов введенных в эксплуатацию – 26 887 824руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, 631	+1 200 000	Сальдо расчетов с поставщиками увеличено на сумму расходов за 2014г.
Краткосрочные активы, запасы, 210 в т.ч. материалы, 211	-26 887 824 -26 887 824	Списание материалов введенных в эксплуатацию в период с 2010 по 2014г.

2) отчет о прибылях и убытках за 2014 (корректируются данные за 2014 год (графа 3)):

Наименование и код строки	Сумма, руб.	Содержание корректировки строки
Прочие доходы по инвестиционной деятельности, 104	-99 581 150	Показатель уменьшается на сторнированные из состава доходов суммы дооценки основных средств
Прочие расходы по инвестиционной деятельности, 112	-1 691 667	Показатель уменьшается на сторнированные из состава расходов суммы уценки основных средств

Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток), 220	+ 97 889 483 (99 581 150 - -1 691 667)	Показатель увеличивается на сумму дооценки основных средств
Прочие расходы по текущей деятельности, 080	+26 887 824	Показатель увеличивается на сумму списанных материалов введенных в эксплуатацию в период с 2010 по 2014г.

3) отчет об изменении собственного капитала (корректируется сальдо на 31.12.2014 (строка 110)):

Наименование и номер графы	Сумма, руб.	Содержание корректировки графы
Добавочный капитал, 7	+ 97 889 483 (99 581 150 -1 691 667)	Остаток добавочного фонда увеличивается на сумму дооценки основных средств
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 8	- 125 977 307 (97 889 483 + + 1 200 000+ +26 887 824)	Нераспределенная прибыль корректируется на суммы: - сторнированных из состава доходов суммы дооценки основных средств и доначисленных расходов за 2014г в размере 99 089 483руб, - сумму списанных материалов введенных в эксплуатацию в период с 2010 по 2014г. в размере 26 887 824руб.

Состав аффилированных лиц на 01.07.2015г.:

N п/ п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества,	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций
--------------	--	--	---	--	--	--

ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»

Примечания к бухгалтерской отчетности за январь-июнь 2015 год

	лица	только с согласия физического лица)			%	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.	88,9%	88,9%
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».

ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»

Примечания к бухгалтерской отчетности за январь-июнь 2015 год

В течение отчетного периода соблюдалась принятая учетная политика общества.

Учетная политика общества на 2015 год принята и утверждена приказом №103 от 31 декабря 2014 года.

И.о. директора

Главный бухгалтер



Д.В. Филиченко

С.А. Михалькевич