

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»
за 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 (Протокол внеочередного Общего собрания акционеров №287/03/15 от 25.03.2015г).

В отчетном периоде, в результате сделки по продаже акций, изменились доли акционеров в уставном фонде Общества (Протокол внеочередного Общего собрания акционеров №319/12/15 от 02.12.2015г).

Внеочередным Общим собранием акционеров было принято решение о дроблении акций Общества – изменение количества акций без изменения размера уставного фонда Общества, путем обмена одной простой (обыкновенной) акции Общества номинальной стоимостью 800 000 (восемьсот тысяч) белорусских рублей на 80 (восемьдесят) простых (обыкновенных) акций номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) белорусских рублей (Протокол внеочередного Общего собрания акционеров №326/12/15 от 14.12.2015г).

Уставный фонд Общества составлен из номинальной стоимости акций равной 10 000 (десять тысяч) и разделен на 149 200 (сто сорок девять тысяч двести) штук простых (обыкновенных) акций.

На 01.01.2016г. акции распределены между акционерами следующим образом:

Андренко Антон Анатольевич – 126 800 (сто двадцать шесть тысяч восемьсот) простых (обыкновенных) акций, доля в уставном капитале – 84,99%;

Филиченко Дмитрий Валентинович – 22 400 (двадцать две тысячи четыреста) простых (обыкновенных) акций, доля в уставном капитале – 15,01%;

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 01.01.2016 г. составила 13 человек.

Выручка от реализации за январь – декабрь 2015 года составила – 18 817 млн. руб., в том числе по видам экономической деятельности:

- финансовый лизинг – 15 149 млн. рублей;
- оперативный лизинг – 687 млн. рублей;
- оптовая торговля – 2 318 млн. рублей;
- аренда (субаренда) имущества – 661 млн. рублей;
- прочие – 2 млн. рублей.

Прибыль от реализации товаров, работ, услуг – 3 781 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 – 110 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)
- 10 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) – 23 313 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 01.10.2015 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 –3 277 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 –249 млн. рублей;

Финансовый результат по инвестиционной деятельности – прибыль 3 975 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 – 104 млн. рублей,
- убытки от покупки – продажи облигаций – 1 224 млн. рублей,
- страхование облигаций – 25 млн. рублей,
- отрицательная разница по погашению кредиторской задолженности перед поставщиками объектов лизинга, возникающая при погашении обязательства в валюте, отличной от валюты обязательства –112 млн. рублей.

Финансовый результат от финансовой деятельности – убыток 8 423 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
Основные средства, 110	-3 557 311 (- 3 911 642+406 212- 51 881)	Корректировка переоценки основных средств (-3963523), амортизация (-406212)

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	+ 93 925 960 (99 581 150 -1 691 667- 3 963 523)	Остаток добавочного фонда увеличивается на сумму дооценки основных средств, отраженной по счету 91 «Прочие доходы и расходы» в 2014г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 460	- 136 374 270 (97 889 483+ 1 200 000+26 887 824+ +14 535 324-3 732 149- 406 212)	Нераспределенная прибыль корректируется на суммы: -сторнированной дооценки основных средств, отраженной по счету 91 «Прочие доходы и расходы», но отраженные в бухгалтерском учете 2015г в размере 97 889 483 руб.; -расходы прошлых периодов в части списания материалов введенных в эксплуатацию – 26 887 824руб, услуг сторонней организации – 1 200 000руб, -расходы прошлых периодов в части разницы курсов на дату

		признания дебиторской задолженности по договорам, цена которых выражена в валюте, а оплата в белорусских рублях, и курсом на дату решения Суда – 14 535 324руб, суммы излишне начисленной амортизации по основным средствам – 406 212 руб. -сумма излишне начисленного НДС – 3 732 149 руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, 631	+1 200 000	Сальдо расчетов с поставщиками увеличено на сумму расходов за 2014г.
Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам , 632	- 3 732 149	Сальдо расчетов с бюджетом уменьшено на сумму излишне начисленного НДС.
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.
Краткосрочные активы, краткосрочна дебиторская задолженность, 250	-14 535 324	Разницы курса валюты на дату признания дебиторской задолженности по договорам, цена которых выражена в валюте, а оплата в белорусских рублях, и курсом валюты на дату решения Суда – - 14 535 324руб.

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	-114 116 474 (-99 581 150- - 14 535 324)	Показатель уменьшается на сторнированные из состава доходов суммы дооценки основных средств - 99 581 150, на сумму разницы курса валюты на дату признания дебиторской задолженности по договорам, цена которых выражена в валюте, а оплата в белорусских рублях, и курсом валюты на дату решения Суда -14 535 324 рублей.
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	+ 93 925 960 (99 581 150 - -1 691 667- - 3 963 523)	Показатель увеличивается на сумму дооценки основных средств
Прочие расходы по текущей деятельности, 080	+9 611 620 (8 817 832 + +1 200 000 – 406 212)	Показатель увеличивается на сумму списанных материалов введенных в эксплуатацию в период с 2010 по 2014г, услуг сторонней организации , суммы излишне начисленной амортизации по основным средствам
Прочие доходы по текущей деятельности, 070	+3 732 149	Показатель увеличивается на сумму излишне начисленного НДС

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	+ 93 925 960 (99 581 150 -1 691 667- 3 963 523)	Остаток добавочного фонда увеличивается на сумму дооценки основных средств
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 8	- 136 374 270 (97 889 483+ 1 200 000+26 887 824+ +14 535 324-3 732 149- 406 212)	Нераспределенная прибыль корректируется на суммы: - сторнированной дооценки основных средств, отраженной по счету 91 «Прочие доходы и расходы», но отраженные в бухгалтерском учете 2015г в размере 97 889 483 руб.; -расходы прошлых периодов в части списания материалов введенных в эксплуатацию – 26 887 824руб, услуг сторонней организации – 1 200 000руб, -расходы прошлых периодов в части разницы курсов на дату признания дебиторской задолженности по договорам, цена которых выражена в валюте, а оплата в белорусских рублях, и курсом на дату решения Суда – 14 535 324руб, суммы излишне начисленной амортизации по основным средствам – 406 212 руб. -сумма излишне начисленного НДС – 3 732 149 руб.

Состав аффилированных лиц на 01.01.2016г.:

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.	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 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»

Примечания к бухгалтерской отчетности за 2015 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: Предприятие».

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.

Директора

Главный бухгалтер



А.А. Андренко

С.А. Михалькевич