

ПРИМЕЧАНИЯ
к бухгалтерской отчетности ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»
за январь-июнь 2017 год

Минский район

ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»

Примечания к бухгалтерской отчетности за январь-июнь 2017 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: 220125 Минская область, Минский район, Боровлянский с/с, д. Копище, ул. Лопатина, 7А/1, помещение 79, офисное помещение 1408.

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 (свидетельство №11 от 16.09.2014г).

Уставный фонд, зафиксированный в учредительных документах, составляет 149 200 (сто сорок девять тысяч двести рублей и сформирован в полном объеме.

Уставный фонд Общества составлен из номинальной стоимости акций равной 1 (один) рубль и разделен на 149 200 (сто сорок девять тысяч двести) штук простых (обыкновенных) акций.

На 01.07.2017г. 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%.

Учет прав на акции общества, которые выпущены в бездокументарной форме в виде записей на счетах, осуществляется депозитарием ОАО «АСБ Беларусбанк».

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 (код 64910 по ОКЭД).

Среднесписочная численность работников на 01.07.2017 г. составила 14 человек.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ» (новая редакция) от 15.07.2016г. (утвержден Общим собранием акционеров ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ» протокол №375/ 07/16 от 14.07.2016г., зарегистрирован Минским районным исполнительным комитетом 15.07.2016г., регистрационный номер 191257170) и действующим законодательством.

Важнейшими нормативными документами, которыми регулировались экономические и правовые условия осуществления лизинговой деятельности, а также отражение лизинговых операций в учете в период с 01.01.2017г. по 30.06.2017г. являлись:

- Гражданский кодекс Республики Беларусь;
- Указа Президента Республики Беларусь от 25.02.2014 N 99 "О вопросах регулирования лизинговой деятельности";
- Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 18.08.2014 N 526 (ред. от 09.08.2016) "Об утверждении Правил осуществления лизинговой деятельности";
- Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 30.04.2004 N 75 (ред. от 02.07.2010) "Об утверждении Инструкции о порядке бухгалтерского учета лизинговых операций".

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 (Приложение №5).

По строке 638 бухгалтерского баланса числится кредиторская задолженность:

- по погашению процентов по кредитам банков, займам от юридических и физических лиц – 6 тыс. 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)

-39 тыс. рублей.

В аналитических таблицах представлена информация на 01.07.2017г.:

- по долгосрочным финансовым вложениям Обществом – Приложение №1;
- по дебиторской задолженности Обществу – Приложение №2;
- по кредиторской задолженности Общества – Приложение №3;
- по группам основных средств Общества – Приложении №4;
- задолженность Общества по привлеченным кредитам и займам – Приложение №5;
- структура статьи «Денежные средства» – Приложение №6;
- расшифровка прочих статей баланса – Приложение №7.

Состав долгосрочной дебиторской задолженности:

- задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга) – 3 272 тыс. рублей.

Внеочередное Общее собрание акционеров Общества 01.01.2015 приняло Решение о создании резервного фонда заработной платы в размере 50 тыс. рублей. На 01.07.2017г. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

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

Выручка от реализации за январь-июнь 2017 года составила – 842 тыс. руб., в том числе по видам экономической деятельности:

- финансовый лизинг – 706 тыс. рублей;
- оперативный лизинг – 6 тыс. рублей;
- оптовая торговля – 79 тыс. рублей;

- аренда (субаренда) имущества – 48 тыс. рублей;
- прочие – 3 тыс. рублей.

Прибыль от реализации товаров, работ, услуг за январь-июнь 2017г. – 276 тыс. рублей.

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 – 67 тыс. 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 – 18 тыс. рублей;

Финансовый результат по инвестиционной деятельности – прибыль 146 тыс. рублей.

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

- комиссии и расходы по обслуживанию облигаций – 6 тыс. рублей,
- убытки от покупки – продажи облигаций – 66 тыс. рублей,
- страхование облигаций – 1 тыс. рублей,
- вознаграждение за поиск инвесторов – 9 тыс. рублей.

Финансовый результат от финансовой деятельности – убыток 45 тыс. рублей.

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

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

Корректировка бухгалтерской отчетности 2016 года

При составлении бухгалтерской отчетности за январь-июнь 2017 года откорректировано вступительное сальдо каждой статьи отчетности, связанной с ошибками, допущенными в 2016 году и выявленными после утверждения бухгалтерской отчетности за 2016 год.

В бухгалтерский баланс (корректируется вступительное сальдо (графа 4)):

Наименование и код строки	Сумма, тыс. руб.	Содержание корректировки строки
Краткосрочные активы, налог на добавленную стоимость, 240	- 11	Уменьшение суммы налога на добавленную стоимость не принятого к вычету на 01.01.2017г.
Краткосрочные обязательства, Краткосрочная кредиторская задолженность в т.ч.: по налогам и сборам , 633	-11	Сальдо расчетов по налогам и сборам уменьшено на сумму вычетов по налогу на добавленную стоимость
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 460	+6	Нераспределенная прибыль корректируется на сумму: -дохода прошлого периода в части недотраженной контрактной стоимости предмета лизина по договору финансового лизинга – 6 тыс.руб (сумма за вычетом НДС 2 тыс.руб);
Краткосрочные обязательства, Доходы будущих периодов , 650	-8	Доходы будущих периодов корректируется на сумму: -дохода прошлого периода в части недотраженной

ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»

Примечания к бухгалтерской отчетности за январь-июнь 2017 год

		контрактной стоимости предмета лизина по договору финансового лизинга – (-8) тыс.руб.
Краткосрочные обязательства, Прочие краткосрочные обязательства, 670	+2	Прочие краткосрочные обязательства корректируется на сумму: -НДС из контрактной стоимости предмета лизина по договору финансового лизинга неверно отраженный по счетам учета 2 тыс.руб.

Состав аффилированных лиц на 01.07.2017г.:

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 аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
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.	84,99%	84,99%
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 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).

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.

И.о. директор

Д.В. Филиченко

Главный бухгалтер

С.А. Михалькевич

