

**ПРИМЕЧАНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»**  
**за январь-март 2022 года**

**г. Минск**

### **Общая информация об организации**

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

Наименование общества: полное - Закрытое акционерное общество «АВАНГАРД ЛИЗИНГ», сокращенное – ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ», УНП 191257170.

Местонахождение и почтовый адрес Общества: Республика Беларусь, 220028, г. Минск, ул. Полтавская, д.10.

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).

С 09 февраля 2022 года ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ» включено в реестр лизинговых организаций Республики Беларусь осуществляющих лизинговую деятельность с жилыми помещениями.

Уставный фонд, зафиксированный в учредительных документах, составляет 1 001 132,00 (один миллион одна тысяча сто тридцать два) белорусских рубля и сформирован в полном объеме.

Уставный фонд Общества составлен из номинальной стоимости акций равной 6,71 (шесть) рублей 71 копейка и разделен на 149 200 (сто сорок девять тысяч двести) штук простых (обыкновенных) акций.

На 01.04.2022г. 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%.

Все акции размещены среди акционеров и полностью ими оплачены. Учет прав на акции общества, которые выпущены в бездокументарной форме

в виде записей на счетах, осуществляется депозитарием ОАО «АСБ Беларусбанк». Акции, находящихся в собственности Общества, не имеется.

Директор Общества – Андренко Антон Анатольевич, телефон 205 40 20.

Главный бухгалтер Общества - Журавлёва Ольга Александровна, телефон 205 40 20.

Основной вид деятельности – финансовый лизинг (код 64910 по ОКЭД). В период с 01.01.2022 по 31.03.2022гг. осуществление обществом деятельности от имени и по поручению иностранных юридических лиц, осуществление видов деятельности без специальных разрешений (лицензий), запрещенных видов деятельности не осуществлялось.

Среднесписочная численность работников на 01.04.2022 г. составила 19 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 изменениями в Устав (утверждены Общим собранием акционеров протокол №815/06/21 03.06.2021г., зарегистрированы в Минском городском исполнительном комитете 04.06.2021г., регистрационный номер 191257170), и в соответствии действующим законодательством.

Важнейшими нормативными документами, которыми регулировались экономические и правовые условия осуществления лизинговой деятельности, а также отражение лизинговых операций в учете в период с 01.01.2022г. по 31.03.2022г. являлись:

- Гражданский кодекс Республики Беларусь;
- Указ 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 30.11.2018 N 73 "Об утверждении Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности "Финансовая аренда (лизинг)" и признании утратившими силу некоторых постановлений и отдельного структурного элемента постановления Министерства финансов Республики Беларусь".

### **Основные показатели деятельности организации**

Выручка от реализации, включая налоги, уплачиваемые из выручки, за 1 квартал 2022 года составляет 767 тыс. рублей. В том числе по видам экономической деятельности:

- финансовый лизинг – 716 тыс. рублей;
- аренда (субаренда) имущества – 37 тыс. рублей;
- оперативный лизинг – 10 тыс. рублей;
- прочие (эксплуатационные услуги, прочие) – 4 тыс. рублей.

Выручка от реализации без налогов составляет 647 тыс. рублей (строка 010 отчета о прибылях и убытках).

Прочие доходы от текущей деятельности (за минусом налогов) за январь-март 2022 года составили 1 358 тыс. рублей и формируются из сумм, отражающих операции:

- по продаже валюты – 1 295 тыс. руб.,
- начисленных штрафных санкций – 26 тыс. руб., (получено штрафных санкций в 1 квартале 2022г. – 136 тыс. рублей),
- страхового возмещения и суммы из фонда предупредительных мероприятий страховых организаций – 23 тыс.руб.,
- доходы от покупки валюты при отклонении курса покупки от курса Национального банка РБ – 3 тыс. рублей,
- бонусы от поставщиков предметов лизинга – 6 тыс. рублей,
- возмещаемые расходы по договорам лизинга (земельный налог) – 5 тыс. рублей (строка 070 Отчета о прибылях и убытках).

Прочие расходы по текущей деятельности за январь-март 2022 года составили 1 326 тыс. рублей и формируются из сумм, отражающих операции:

- по продаже валюты – 1 277 тыс. руб.,
- расходы на ремонт застрахованного имущества в пределах страхового возмещения – 11 тыс. рублей,
- коммунальных расходов по помещениям неиспользуемым в предпринимательской деятельности – 21 тыс. руб.,
- выплаты сотрудникам, медицинское страхование и отчисления во внебюджетные фонды – 4 тыс. руб.,

- спонсорской помощи – 3 тыс. рублей,
- амортизация основных средств не используемых в предпринимательской деятельности – 3 тыс. рублей,
- расходы от покупки валюты при отклонении курса покупки от курса НБ РБ – 1 тыс. рублей,
- дебиторская задолженность безнадежная к взысканию с истёкшим сроком исковой давности, а также ликвидированных должников – 2 тыс. рублей,
- прочих расходов в сумме – 4 тыс. рублей (строка 080 Отчета о прибылях и убытках).

Прибыль от текущей деятельности за январь-март 2022г. составила – 366 тыс. рублей.

За отчетный период доходы по инвестиционной деятельности без налогов, отраженные в отчете о прибылях и убытках Общества по строке 100 в сумме 1 646 тыс. рублей формируются из:

- доходов от выбытия основных средств, прочих долгосрочных финансовых активов в сумме 133 тыс. рублей;
- доходов от передачи в лизинг объектов лизинга в сумме 1 499 тыс. рублей;
- процентов полученных: по депозитам – 13 тыс. рублей, по токенам – 1 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности, отраженные в отчете о прибылях и убытках Общества по строке 110 в сумме 1 547 тыс. рублей формируются из:

- расходов от выбытия основных средств, прочих долгосрочных финансовых активов в сумме 50 тыс. рублей;
- расходов от передачи в лизинг объектов лизинга – 1 497 тыс. рублей.

Финансовый результат по инвестиционной деятельности – прибыль 99 тыс. рублей.

Доходы по финансовой деятельности, отраженные в отчете о прибылях и убытках Общества по строке 120 в сумме 1808 тыс. рублей формируются из:

- курсовых разниц от пересчета активов и обязательств, выраженных в валюте, при изменении курса иностранных валют по отношению к белорусскому рублю – 1 791 тыс. рублей (строка 121)

- прочих доходов – 17 тыс. руб., которые состоят из доходов от продажи облигаций в сумме 16 тыс. рублей, разниц возникающие при погашении задолженности лизингополучателями в валюте, по курсам валюты, отличным от курса НБ РБ – 1 тыс. рублей.

Расходы по финансовой деятельности, отраженные в отчете о прибылях и убытках Общества по строке 130 в сумме 2234 тыс. рублей формируются из:

- купонного (процентного дохода) по облигациям – 370 тыс. рублей (строка 131)

- процентного дохода по токенам – 164 тыс. рублей (строка 131)

- процентов по кредитам банков, займам – 2 тыс. рублей (строка 131)

- курсовых разниц от пересчета активов и обязательств, выраженных в валюте, при изменении курса иностранных валют по отношению к белорусскому рублю – 1 533 тыс. рублей (строка 132)

- прочих расходов – 165 тыс. руб., которые состоят из комиссии, страхования и расходов по обслуживанию облигаций - 22 тыс. рублей, комиссии, вознаграждения организатора торгов по токенам - 43 тыс. рублей, убытков от покупки – продажи облигаций – 100 тыс. рублей.

Финансовый результат от финансовой деятельности – убыток 426 тыс. рублей.

Чистая прибыль после налогообложения за январь-март 2022 г. составила 25 тыс. рублей.

В феврале 2022г. после утверждения годового отчета распределена прибыль и выплачены дивиденды в размере 200 тыс. рублей.

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

### **Основные положения учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета используется автоматизированная форма учета с использованием программного обеспечения «1С 7.7: Предприятие».

В течение отчетного периода соблюдалась принятая на 2022 год учетная политика общества.

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) осуществляется в разрезе видов деятельности.

Расходы на управление и обслуживание предприятия учитываются на счете 26 «Общехозяйственные затраты» и ежемесячно распределяются по видам деятельности пропорционально полученной выручке (валовому доходу от реализации) и списываются в Дт счета 90 «Доходы и расходы по текущей деятельности».

В отношении объектов основных средств и нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Оплата труда работников предприятия производится без применения Единой тарифной сетки работников Республики Беларусь. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (включая социальное страхование) не создается. Начисленные суммы включаются в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг по соответствующим элементам затрат в том месяце, в котором работник находится в отпуске.

Внереализационные доходы определяются на основании документов бухгалтерского и налогового учета. Датой отражения внереализационных доходов является дата их отражения в бухгалтерском учете, за исключением случаев, когда действующим законодательством не установлена иная дата их отражения. Суммы неустоек (штрафов, пеней), суммы, причитающиеся к получению в результате применения иных мер ответственности за нарушение обязательств, отражаются в целях налогообложения для налога на прибыль и налога на добавленную стоимость на дату их получения. Книга покупок не ведется.

На 31.12.2020 предприятие по всем действующим договорам лизинга осуществило переход на учет лизинговых операций в соответствии со Стандартом № 73 (Постановление Министерства финансов от 30.11.2018 № 73), за исключением договоров лизинга, заключенных с физическими лицами до 01.01.2019, где предмет лизинга учитывается на балансе лизингодателя. По таким договорам применяется порядок бухгалтерского учета, отраженный в утратившей силу Инструкции № 75, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.04.2004 №75 «Об утверждении Инструкции о порядке бухгалтерского учета лизинговых операций».

### **Информация о дочерних и зависимых сторонах**

Общество является участником ООО «АМБРЕЛЛА КОРПОРЕЙШН», местонахождение Республика Беларусь, 220028, г.Минск, ул.Полтавская, д.10, пом.16, доля участия 100%. По состоянию на 31.03.2022 уставный фонд ООО "АМБРЕЛЛА КОРПОРЕЙШН" сформирован путем неденежных вкладов в сумме 5 463 500 рублей. Расшифровка неденежных вкладов в уставный фонд ООО "АМБРЕЛЛА КОРПОРЕЙШН" раскрыта в Приложении №1 к примечаниям.

Все объекты недвижимости, вносимые в Уставный фонд ООО "АМБРЕЛЛА КОРПОРАЦИОН" передаются последнему для оперативного управления ими, временной передачи в аренду, а также с целью реализации. После реализации изолированных помещений, внесенных в Уставный фонд, ООО "АМБРЕЛЛА КОРПОРАЦИОН" компенсирует ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ» не влекущие новых налоговых последствий задолженности лизингополучателей по договорам финансового лизинга и иным обязательствам, ассоциирующимся с полученным в Уставный фонд имуществом.

В 1 квартале 2022г. ООО «АМБРЕЛЛА КОРПОРАЦИОН», согласно заключенным договорам уступки требования, погасило просроченную дебиторскую задолженность по расторгнутым договорам лизинга на общую сумму 210 тыс. рублей, остаток задолженности ООО «АМБРЕЛЛА КОРПОРАЦИОН» на 31.03.2022г. по заключенным договорам уступки требования составляет 59 тыс. рублей, которая погашена 06 апреля 2022г.

Денежные средства, не использованные для погашения таких задолженностей, направляются для приобретения облигаций 35 выпуска ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ» в белорусских рублях с доходностью 1,2% годовых. По состоянию на 31.03.2022г. кредиторская задолженность перед ООО «АМБРЕЛЛА КОРПОРАЦИОН» за приобретенные облигации составляет 1267 тыс. рублей.

Кроме указанных операций за отчетный период по договору аренды здания по адресу: г. Минск, ул. Полтавская, 10, заключенному с ООО «АМБРЕЛЛА КОРПОРАЦИОН» произведено начислений арендных платежей в сумме 10,4тыс.руб., платежи за отчетный период не производились, остаток задолженности Общества на 31.03.2022 по указанному договору аренды – 20,4 тыс. рублей.

Также с ООО «АМБРЕЛЛА КОРПОРАЦИОН» в 1 квартале 2022 года состоялись следующие операции по сделкам купли-продажи:

| Договор, наименование имущества                                  | Продавец                   | Покупатель                 | Остаток задолженности на 31.12.2021 | Сумма оплаты, тыс.руб. | Остаток задолженности на 31.03.2022 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| Договор купли-продажи № 1543-КП/21 от 23.11.2021г., недвижимость | ООО «АМБРЕЛЛА КОРПОРАЦИОН» | ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»      | 169,9                               | 169,9                  | 0                                   |
| Договор купли-продажи № 1563-КП/21 от 22.12.2021г., погрузчик    | ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»      | ООО «АМБРЕЛЛА КОРПОРАЦИОН» | 46,5                                | 46,5                   | 0                                   |
| Договор купли-продажи № 433-КП/21 от 30.12.2021г., недвижимость  | ЗАО «АВАНГАРД ЛИЗИНГ»      | ООО «АМБРЕЛЛА КОРПОРАЦИОН» | 152,4                               | 152,4                  | 0                                   |
| Итого                                                            |                            |                            | 368,8                               | 368,8                  | 0                                   |

**Анализ активов общества**

По строке 110 бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 1 475 тыс. рублей.

По состоянию на 31.03.2022 первоначальная (переоценённая) стоимость полностью амортизированных, находящихся в эксплуатации основных средств составляет 26 тыс. рублей.

Аналитическая информация о стоимости основных средств и амортизации в разрезе групп основных средств отражена в Приложении №4 к примечаниям.

Остаточная стоимость нематериальных активов отражена по строке 120 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» и по состоянию на 31.03.2022 составляет 62 тыс. рублей.

Аналитическая информация о стоимости и движении нематериальных активов, а также их амортизации в разрезе групп отражена в таблице:

| <b>Отчет по нематериальным активам</b>                                                        |                                 |                  |                      |                                |                       |                                |                  |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------|----------------------|
| <b>за период: Март 2022 г.</b>                                                                |                                 |                  |                      |                                |                       |                                |                  |                      |
| <b>Группы нематериальных активов</b>                                                          | <b>Данные на начало периода</b> |                  |                      | <b>За период</b>               |                       | <b>Данные на конец периода</b> |                  |                      |
| Наименование нематериального актива                                                           | Балансовая стоимость            | Амортизация      | Остаточная стоимость | Изменение балансовой стоимости | Изменение амортизации | Балансовая стоимость           | Амортизация      | Остаточная стоимость |
| <b>Вид НМА: Права на программы ЭВМ</b>                                                        | 110 523,43                      | 49 490,75        | 61 032,68            |                                | 9 092,46              | 112 023,43                     | 58 583,21        | 53 440,22            |
| 1С- Битрикс программа для ЭВМ (ответствен Савостюк, инв.№ 00000031, введено в экспл. 02.11.20 | 879,00                          | 317,46           | 561,54               |                                | 73,26                 | 879,00                         | 390,72           | 488,28               |
| ПО IP ATC с модулем "интеграции с CMR Битрикс24, инв.№ 00000044, введено в экспл. 13.01.22    |                                 |                  |                      | 1 500,00                       | 83,34                 | 1 500,00                       | 83,34            | 1 416,66             |
| Модуль СММ-АВАНГАРД (кредитная история клиентов), инв.№ 00000038, введено в экспл. 31.05.21   | 7 243,25                        | 1 588,49         | 5 654,76             |                                | 603,60                | 7 243,25                       | 2 192,09         | 5 051,16             |
| Система автомат. управления предприятием, 1+2 этап, инв.№ 00000018, введено в экспл. 15.04.22 | 99 340,47                       | 44 887,07        | 54 453,40            |                                | 8 278,38              | 99 340,47                      | 53 165,45        | 46 175,02            |
| Прочие программы                                                                              | 3 060,71                        | 2 697,73         | 362,98               | 0                              | 53,88                 | 3 060,71                       | 2 751,61         | 309,10               |
| <b>Вид НМА: Прочие нематериальные активы</b>                                                  | 690,00                          | 327,78           | 362,22               | 8 487,67                       | -12,75                | 9 177,67                       | 315,03           | 8 862,64             |
| Сайт на базе CMS BITRIX (новый сайт), инв.№ 00000045, введено в экспл.                        |                                 |                  |                      | 8 541,67                       |                       | 8 541,67                       |                  | 8 541,67             |
| Прочие                                                                                        | 690,00                          | 327,78           | 362,22               | -54,00                         | -12,75                | 636,00                         | 315,03           | 320,97               |
| <b>Итого:</b>                                                                                 | <b>112 713,43</b>               | <b>55 890,78</b> | <b>56 822,65</b>     | <b>8 487,67</b>                | <b>3 007,46</b>       | <b>121 201,10</b>              | <b>58 898,24</b> | <b>62 302,86</b>     |

Долгосрочные финансовые вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.03.2022 по строке 150 в сумме 5 465 тыс. рублей по видам раскрыты в Приложении №1 к примечаниям.

По строке 210 бухгалтерского баланса «Запасы» краткосрочные активы составляют 180 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная по строке 170 бухгалтерского баланса, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет на 31.03.2022 – 8 364 тыс. рублей и

представляет собой задолженность дебиторов по договорам финансового и оперативного лизинга.

Состав краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.03.2022г. раскрыт в Приложении №2 к примечаниям.

Структура статьи «Денежные средства» по состоянию на 31.03.2022г. следующая:

- текущие счета в белорусских рублях – 7 тыс. рублей;

- текущие счета в валюте – 781 тыс. рублей;

- депозиты в белорусских рублях – 131 тыс. рублей;

- депозиты в валюте – 831 тыс. рублей,

- денежные средства в валюте в пути (направленные для реализации) – 777 тыс.руб.

Расшифровка прочих статей баланса представлена в таблице:

| Статья баланса на 31.03.2022                  |     | сумма, тыс. руб | Расшифровка                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------|-----|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность        | 170 | 8 364           | долгосрочная дебиторская задолженность в части лизинговых платежей                                                                                                                                                                                                    |
| Краткосрочная дебиторская задолженность       | 250 | 8 776           | краткосрочная дебиторская задолженность: по авансам поставщикам - 997 тыс. рублей, по расчетам с покупателями, в том числе по договорам лизинга - 6 472 тыс. рублей, по неустойкам - 1062 тыс.рублей, прочая краткосрочная дебиторская задолженность - 245 тыс.рублей |
| Расходы будущих периодов                      | 230 | 1 134           | расходы по страхованию предметов лизинга, расходы по страхованию ответственности за неисполнение обязательств эмитента облигаций - 53 тыс. рублей; курсовые разницы - 1081 тыс.рублей.                                                                                |
| Прочие долгосрочные обязательства             | 560 | 1 043           | обязательства по налогу на добавленную стоимость, относящиеся к будущим периодам (долгосрочные)                                                                                                                                                                       |
| Прочие краткосрочные обязательства            | 670 | 609             | обязательства по налогу на добавленную стоимость, относящиеся к будущим периодам (краткосрочные)                                                                                                                                                                      |
| Долгосрочные кредиты и займы                  | 510 | 16 964          | облигационные займы - 10 861 тыс.рублей, займы в цифровых знаках (токенах)- 5 971 тыс.рублей, кредиты банка - 132 тыс.руб.                                                                                                                                            |
| Краткосрочная часть долгосрочных обязательств | 620 | 4 455           | облигационные займы - 3 904 тыс.рублей, займы в цифровых знаках (токенах)- 505 тыс.рублей, кредиты банка - 46 тыс.руб.                                                                                                                                                |

Курсовые разницы, планируемых к списанию на расходы по финансовой деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты – 1081 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2021 – 274 тыс. рублей). Списано курсовых разниц отраженных в расходах будущих периодах в январе-марте – 70 тыс. рублей.

### **Анализ пассивов общества**

Общество работает с привлечением заемных ресурсов в форме банковских кредитов, облигационных займов и цифровых знаков (токенов). Расшифровка по привлеченным денежным средствам по состоянию на 31.03.2022г. предоставлена в приложениях к примечаниям к бухгалтерской отчетности (Приложение №5).

За отчетный период Обществом получено кредитов банка на сумму в эквиваленте – 176 тыс. рублей, погашение задолженности по основному долгу по кредитам банков не производилось, проценты по кредитам банков за январь-март 2022 год составили – 3 тыс. рублей, погашено процентов по кредитам банков – 1 тыс. рублей, задолженность по основному долгу по долгосрочным и кредитам банков по состоянию на 31.03.2022 составляет – 176 тыс. рублей, задолженность по процентам 2тыс.рублей.

В отчетном периоде начислено процентов по долгосрочным и краткосрочным займам (облигационным и токенам) – 534 тыс. рублей.

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

Краткосрочная кредиторская задолженность по погашению начисленного инвесторам купонного (процентного) дохода по облигациям в сумме 385 тыс. рублей, процентного дохода по токенам в сумме 65 тыс. рублей отражена в строке 620 бухгалтерского баланса в соответствии с Национальным стандартом № 74.

Привлекаемые Обществом кредиты и займы, а также плата за пользование ими в анализируемом периоде начислялись и перечислялись своевременно, в установленные договором сроки.

В аналитической таблице представлена информация по кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.03.2022г. – Приложение №3 к примечаниям.

В составе долгосрочных обязательств отражены:

- по строке 560 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость в сумме 1 043 тыс. руб., относящиеся к будущим периодам и планируемые к начислению более чем через 12 месяцев после отчетной даты
- по строке 510 «Долгосрочные кредиты займы» отражены облигационные займы, причитающиеся к уплате более чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 10 861 тыс. руб. и займы в виде цифровых знаков (токенов),

причитающиеся к уплате более чем через 12 месяцев после отчетной даты в сумме 5 971 тыс. руб.

По строке 670 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость в сумме 609 тыс. руб., относящиеся к будущим периодам и планируемые к начислению в течение 12 месяцев после отчетной даты

Внеочередное Общее собрание акционеров Общества 01.01.2015 приняло Решение о создании резервного фонда заработной платы в размере 50 тыс. рублей. В анализируемом периоде изменений резервного фонда не происходило. На 01.10.2022г. резерв по сомнительным долгам создан в сумме 0 (ноль) рублей.

По состоянию на конец отчетного периода сумма доходов будущих периодов отражена в балансе в строке 650 «Доходы будущих периодов» и представляет собой сумму курсовых разниц, которые составляют 604 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2021 – 184 тыс. рублей). Списание курсовых разниц отраженных в доходах будущих периодах в январе-марте не производилось.

### **Информация по отложенным налоговым активам и обязательствам**

По состоянию на 31.12.2021 в учете были сформированы:

Отложенные налоговые активы: на сумму налога на прибыль с начисленных скидок по облигациям, которые будут учитываться в расходах при налогообложении в будущих налоговых периодах – 1 тыс. рублей;

Отложенные налоговые обязательства – на сумму штрафов, неустоек по договорам лизинга, которые будут получены в будущих налоговых периодах – 115 тыс. рублей, на сумму налога на прибыль с начисленных премий по облигациям, которые будут включены в налогооблагаемую базу в момент погашения облигаций – на 4 тыс. рублей.

Уменьшение отложенных налоговых обязательств произошло на сумму налога на прибыль с начисленных в прошлых налоговых периодах и оплаченных в 2022г. штрафов, неустоек по договорам лизинга – на 16 тыс. рублей, в результате сальдо отложенных налоговых обязательств на 31.03.2022 на сумму штрафов, неустоек по договорам лизинга, которые будут получены в будущих налоговых периодах составило 99 тыс. рублей и отражено в строке 530 бухгалтерского баланса.

Также увеличение отложенных налоговых обязательств произошло на сумму налога на прибыль с начисленных премий по облигациям, которые будут включены в налогооблагаемую базу в момент погашения облигаций – на 2 тыс. рублей, в результате сальдо данных отложенных налоговых обязательств на 31.03.2022 составило 6 тыс. рублей и также отражено в строке 530 бухгалтерского баланса.

**Корректировка бухгалтерской отчетности 2021 года**

При составлении бухгалтерской отчетности за январь-март 2022 года откорректировано вступительное сальдо каждой статьи отчетности, связанной с изменениями в учетных оценках и исправлением ошибок прошлых лет после утверждения годовой отчетности за 2021г., а именно: отражена корректировка начисленной амортизации по основным средствам за 2020 год в сумме 9 тыс.рублей, отражено уменьшение ошибочно начисленных штрафов и неустоек по договору лизинга в 2020 году в сумме 9 тыс.рублей, а также доначислены взносы в фонд социальной защиты населения за 2021год в сумме 2 тыс.рублей.

В бухгалтерском балансе (корректируется вступительное сальдо (графа4):

| <b>Наименование и код строки</b>                                          | <b>Сумма, тыс. руб.</b> | <b>Содержание корректировки строки</b>                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Долгосрочные активы, Основные средства, 110                               | -9                      | На сумму начисленной амортизации по основным средствам за 2020 год                                                                                                                                                                                         |
| Краткосрочные активы, Краткосрочная дебиторская задолженность, 250        | -9                      | На сумму ошибочно начисленных штрафов и неустоек по договору лизинга в 2020 году                                                                                                                                                                           |
| Краткосрочные обязательства по социальному страхованию и обеспечению, 634 | +2                      | На сумму взносов в фонд социальной защиты населения за декабрь 2021г.                                                                                                                                                                                      |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 460                         | -20                     | Нераспределенная прибыль корректируется на сумму вышеуказанных корректировок на сумму начисленной амортизации (-9тыс.руб.), на сумму штрафов и неустоек по договорам лизинга. (-9тыс.руб.) и сумму взносов в фонд социальной защиты населения (-2тыс.руб.) |

В результате указанных корректировок в отчете об изменении собственного капитала корректировка строки 130 графа 8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составила убыток 20 тыс. рублей соответственно.

**Состав аффилированных лиц на 01.04.2022г.:**

| №<br>п/п | Наименование (ФИО)                | Почтовый адрес<br>(контактные данные)                          | Основание, по которому лицо признается<br>аффилированным                              |                                                           |
|----------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                 | 3                                                              | 4                                                                                     | 5                                                         |
| 1        | Андренко Антон<br>Анатольевич     | г. Минск,<br>ул. К. Маркса, д. 42, кв.<br>109                  | директор                                                                              | абз. 2 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 2        | Барановская Ксения<br>Петровна    | г. Минск,<br>ул. К. Маркса, д. 42, кв.<br>109                  | супруга<br>Андренко А.А.                                                              | абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 3        | Барановский Артем<br>Антонович    | г. Минск,<br>ул. К. Маркса, д. 42, кв.<br>109                  | сын<br>Андренко А.А.                                                                  | абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 4        | Андренко Анатолий<br>Анатольевич  | г. Минск,<br>ул. Славинского, д.39,<br>кв. 38                  | отец<br>Андренко А.А.                                                                 | абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 5        | Кондратьева Нина<br>Петровна      | г. Минск,<br>ул. Славинского, д.39,<br>кв. 38                  | бабка<br>Андренко А.А.                                                                | абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 6        | Барановская Полина<br>Прокофьевна | г. Могилев,<br>б-р Непокоренных,<br>д. 7, кв. 64               | мать Барановской<br>К.П.                                                              | абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 7        | Андренко Антон<br>Анатольевич     | г. Минск,<br>ул. К. Маркса, д. 42, кв.<br>109                  | является<br>участником<br>ЗАО "АВАНГАРД<br>ЛИЗИНГ"                                    | абз. 4 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 8        | Барановская Ксения<br>Петровна    | г. Минск,<br>ул. К. Маркса, д. 42, кв.<br>109                  | супруга<br>Андренко А.А.                                                              | абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 9        | Барановский Артем<br>Антонович    | г. Минск,<br>ул. К. Маркса, д. 42, кв.<br>109                  | сын<br>Андренко А.А.                                                                  | абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 10       | Андренко Анатолий<br>Анатольевич  | г. Минск,<br>ул. Славинского, д.39,<br>кв. 38                  | отец<br>Андренко А.А.                                                                 | абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 11       | Кондратьева Нина<br>Петровна      | г. Минск,<br>ул. Славинского, д.39,<br>кв. 38                  | бабка<br>Андренко А.А.                                                                | абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 12       | Барановская Полина<br>Прокофьевна | г. Могилев,<br>б-р Непокоренных,<br>д. 7, кв. 64               | мать Барановской<br>К.П.                                                              | абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 13       | ООО "АМБРЕЛЛА<br>КОРПОРЕЙШН"      | 220028, г. Минск,<br>ул. Полтавская, д. 10,<br>помещение 16    | ЗАО "АВАНГАРД<br>ЛИЗИНГ" является<br>100% учредителем<br>ООО "АМБРЕЛЛА<br>КОРПОРЕЙШН" | абз. 6 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |
| 14       | Филиченок Дмитрий<br>Валентинович | 220021, г. Минск,<br>ул. Кабушкина, д. 94,<br>корпус 2, кв. 23 | первый<br>заместитель<br>директора                                                    | абз. 2 ч. 1 ст. 56 Закона<br>о хозяйственных<br>обществах |

|    |                             |                                                               |                       |                                                     |
|----|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|
| 15 | Финевиц Дарья Романовна     | 220125, Минский район, д. Копище, ул. Лопатина, д. 7, кв. 177 | заместитель директора | абз. 2 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах |
| 16 | Барановская Ксения Петровна | г. Минск, ул. К.Маркса, д.42, кв. 109                         | заместитель директора | абз. 2 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах |
| 17 | Ладохо Павел Викторович     | г. Минск, ул. Слободская, д. 145, кв. 178                     | заместитель директора | абз. 2 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах |

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

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

По состоянию на конец отчетного периода чистые активы Общества составляют 3329 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2021 чистые активы составляли 3504 тыс. рублей).

Событий, произошедших после отчётной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчётности, существенно повлиявших на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов Общества не произошло.

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). В отчетном периоде все основные коэффициенты платежеспособности Общества превышают нормативные значения, что свидетельствует о том, что организация является платежеспособной, а её финансовое состояние – устойчивым.

Директор

А.А. Андренко

Главный бухгалтер

О.А. Журавлёва



# РАСШИФРОВКА

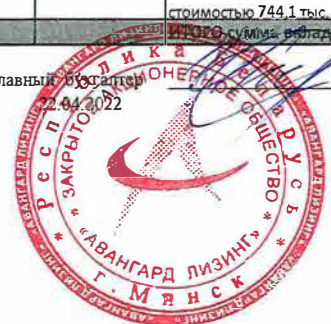
по строке баланса 150 Долгосрочные финансовые вложения

| № п/п | Сумма, тыс. рублей | Контрагенты                                | Примечание            |
|-------|--------------------|--------------------------------------------|-----------------------|
| 1     | 2                  | ОАО Белинвестбанк                          | Ценные бумаги (Акции) |
| 2     | 5 463              | АМБРЕЛЛА КОРПОРЕЙШН, ООО                   | взнос в Уставный фонд |
|       | 5 465              | Итого по долгосрочным финансовым вложениям | стр. 150 бух. баланс  |

Расшифровка неденежного вклада ЗАО "АВАНГАРД ЛИЗИНГ" в уставный фонд ООО "АМБРЕЛЛА КОРПОРЕЙШН" по состоянию на 01.04.2022г.

| п/п | Дата внесения в уставный фонд | Наименование основных средств                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Оценочная стоимость, без НДС<br>в т.ч. ВУН | Дата продажи | Состояние                      |
|-----|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|--------------------------------|
| 1   | 13.03.2020                    | Капитальное строение с инвентарным номером 500/С-7089, расположенное по адресу: г. Минск, ул. Полтавская, д.10, площадь 788,5 кв.м., назначение - Здание административно-хозяйственное, наименование - лит.Б 2/к, административное здание, расположенное на земельном участке с кадастровым номером 500000000003000068 по адресу г. Минск, ул. Полтавская, д.10, площадь - 0,0853 га, назначение - Эксплуатация и обслуживание административного здания | 1 344 000,00                               |              | в эксплуатации, сдано в аренду |
| 2   | 25.05.2020                    | Изолированное помещение с инвентарным номером 610/D-64398, расположенного в г. Борисове, по адресу: ул. Трусова, 32а-1, площадью 163,5 кв.м.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 404 000,00                                 | 01.06.2020   | реализовано                    |
| 3   | 28.09.2020                    | Изолированное помещение с инвентарным номером 500/D-322505, расположенного в г.Минске, по адресу: ул. Голодеда, 18/1-25, площадью 41,2 кв.м.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 121 000,00                                 | 30.09.2020   | реализовано                    |
| 4   | 28.09.2020                    | Капитальное строение с инвентарным номером 612/С-6267, расположенного по адресу: Минская обл., г. Жодино, ул. Московская, д.646, площадь - 146,6 кв.м., назначение - Здание административно-хозяйственное, наименование - Административное здание, расположенное на земельном участке с кадастровым номером 641300000003001084;                                                                                                                         | 84 800,00                                  | 12.05.2021   | реализовано                    |
| 5   | 28.09.2020                    | Капитальное строение с инвентарным номером 612/С-6269, расположенного по адресу: Минская обл., г. Жодино, ул. Московская, д.646, площадь - 127,3 кв.м., назначение - Здание административно-хозяйственное, наименование - АБК, расположенное на земельном участке с кадастровым номером 641300000003001084                                                                                                                                              | 73 600,00                                  | 12.05.2021   | реализовано                    |
| 6   | 28.09.2020                    | Капитальное строение с инвентарным номером 600/С-70235, расположенного по адресу: Минская обл., Минский р-он, Новодворский с/с, аг.Гатово, общей площадью 687,2 кв.м.                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 470 000,00                                 | 07.10.2020   | реализовано                    |
| 7   | 29.09.2020                    | Капитальное строение с инвентарным номером 615/С-33976, расположенное по адресу: Республика Беларусь, Минская обл., Червенский р-н, Клинокский с/с, д. Клинок, площадь - 664,5 кв.м., назначение - Здание многофункциональное, наименование - Здание многофункциональное                                                                                                                                                                                | 169 000,00                                 |              | в эксплуатации, сдано в аренду |
| 8   | 30.11.2020                    | Изолированное помещение с инвентарным номером 610/D-64715, расположенного по адресу: Минская обл., Борисовский р-он, г.Борисов, ул.Трусова, 32Б-1, площадью 187,5 кв.м.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 400 000,00                                 | 29.12.2020   | реализовано                    |
| 9   | 14.01.2021                    | Изолированное помещение с инвентарным номером 610/D-64401, расположенного в г. Борисове, по адресу: ул. Трусова, 32А3, площадью 205,9 кв.м.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 387 000,00                                 | 01.02.2021   | реализовано                    |
| 10  | 14.01.2021                    | Изолированное помещение с инвентарным номером 610/D-64402, расположенного в г. Борисове, по адресу: ул. Трусова, 32А-2, площадью 211,7 кв.м.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 359 000,00                                 | 01.02.2021   | реализовано                    |
| 11  | 14.01.2021                    | Изолированное помещение с инвентарным номером 500/D-708156440, расположенного в г. Минске, по адресу: ул. Мясцовская, 24-86, площадью 71 кв.м.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 217 000,00                                 | 25.02.2021   | реализовано                    |
| 12  | 01.06.2021                    | Изолированное помещение с инвентарным номером 610/D-64719, расположенное по адресу: Минская обл., Борисовский р-н, г.Борисов, ул. Трусова, 32Б-3, площадью - 206,2 кв.м, назначение - Административно-торговое помещение, наименование - Административно-торговое помещение;                                                                                                                                                                            | 292 000,00                                 | 07.06.2021   | реализовано                    |
| 13  | 24.09.2021                    | Изолированное помещение с инвентарным номером 610/D-64717, расположенное по адресу: Минская обл., Борисовский р-н, г.Борисов, ул. Трусова, 32Б-2, площадью - 223,0 кв.м, назначение - Торговое помещение, наименование - Торговое помещение;                                                                                                                                                                                                            | 398 000,00                                 | 29.09.2021   | реализовано                    |
| 14  | 24.09.2021                    | Изолированные помещения с инвентарными номерами 600/D-126292, 600/D-126293, 600/D-126294, 600/D-126295, 600/D-126296, 600/D-126297, 600/D-126298, 600/D-126299, 600/D-126300, 600/D-126301, 600/D-126302 расположенные по адресу: Минская обл., Минский р-н, Колодищанский с/с, аг. Колодищи, ул. Минская, 5, общей площадью 552,6 кв.м., оценочной стоимостью 744,1 тыс. рублей                                                                        | 744 100,00                                 | 24.11.2021   | реализовано                    |
|     |                               | Итого сумма вклада в уставный фонд                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5 463 500,00                               |              |                                |

Главный бухгалтер /О.А.Журавлёва/



**Расшифровка**  
по строкам баланса 170 и 250 Дебиторская задолженность

| № п/п | Сумма, руб. коп | Вид задолженности                                                                  | Примечание                     |
|-------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1     | 996 980,73      | Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками                                    | Счет 60                        |
| 2     | 947 939,49      | Итого по расчетам с покупателями и заказчиками                                     | Счет 62.1,62.13,62.23          |
| 3     | 0,00            | Итого по расчетам с покупателями и заказчиками                                     | Счет 62.4                      |
| 4     | 245 733,35      | Итого по расчетам с прочими дебиторами                                             | Счет 76.7,76.77                |
| 5     | 0,00            | Расчеты по налогам и сборам                                                        | Счет 68                        |
| 6     | 0,00            | Расчеты по взносам на соц. страхование                                             | Счет 69                        |
| 7     | 0,00            | Расчеты по страхованию объектов лизинга                                            | Счет 76.2                      |
| 8     | 1 062 148,15    | Штрафы, пени, неустойки                                                            | Счет 76.73, 76.3               |
| 9     | 13 888 186,24   | Сумма задолженности по договорам лизинга (контрактная стоимость предметов лизинга) | Счета 62.35,62.36,62.45, 62.46 |
| 10    | 17 140 987,96   | <b>ИТОГО строка 250+170 баланса</b>                                                |                                |

Главный бухгалтер  
22.04.2022



О.А.Журавлева

**Расшифровка**  
по строкам баланса 520 и 630 Кредиторская задолженность

| № п/п | Сумма, руб. коп | Контрагент                                       | Примечание            |
|-------|-----------------|--------------------------------------------------|-----------------------|
| 1     | 301 418,28      | Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками  | Счет 60               |
| 2     | 487 548,33      | Итого по расчетам с покупателями и заказчиками   | Счет 62.1,62.13,62.23 |
| 3     | 314 057,70      | Итого по расчетам с покупателями и заказчиками   | Счет 62.4             |
| 4     | 5 271,15        | Итого по расчетам с прочими дебиторами           | Счет 76.7,76.77       |
| 5     | 21 235,25       | Расчеты с персоналом                             | Счет 70               |
| 6     | 192 252,28      | Расчеты по налогам и сборам                      | Счет 68               |
| 7     | 7 354,41        | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | Счет 69               |
| 8     | 125,30          | Прочие                                           | Счет 73.1, 76.8       |
| 9     | 1 329 262,70    | ИТОГО строка 520 и 630 бух. баланса              |                       |

Примечание

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Главный бухгалтер  
22.04.2022



О.А.Журавлёва

**Отчет по основным средствам  
за период: 1 Квартал 2022 г.**

Приложение № 4 к примечаниям к бухг. отчетности  
на 31.03.2022г.

**Собственные ОС (01):**

| Группировка основных средств                        | Данные на начало периода |                   |                      | За период                      |                       | Данные на конец периода |                   |                      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
|                                                     | Балансовая стоимость     | Амортизация       | Остаточная стоимость | Изменение балансовой стоимости | Изменение амортизации | Балансовая стоимость    | Амортизация       | Остаточная стоимость |
| Вид (группа) ОС: Здания, изолированные помещения    | 1 109 879,12             | 10 092,42         | 1 099 786,70         |                                | 13 326,27             | 1 109 879,12            | 23 418,69         | 1 086 460,43         |
| Вид (группа) ОС: Машины и оборудование              | 136 000,74               | 72 794,24         | 63 206,50            | 4 183,00                       | 5 654,04              | 140 183,74              | 78 448,28         | 61 735,46            |
| Вид (группа) ОС: Передаточные устройства            | 7 929,96                 | 2 313,34          | 5 616,62             |                                | 626,19                | 7 929,96                | 2 939,53          | 4 990,43             |
| Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь | 35 346,28                | 8 226,34          | 27 119,94            | 4 546,25                       | 1 219,01              | 39 892,53               | 9 445,35          | 30 447,18            |
| Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды              | 3 166,83                 | 633,48            | 2 533,35             |                                | 158,37                | 3 166,83                | 791,85            | 2 374,98             |
| Вид (группа) ОС: Транспортные средства              | 413 489,99               | 112 177,43        | 301 312,56           |                                | 12 112,98             | 413 489,99              | 124 290,41        | 289 199,58           |
| <b>Итого:</b>                                       | <b>1 705 812,92</b>      | <b>206 237,25</b> | <b>1 499 575,67</b>  | <b>8 729,25</b>                | <b>33 096,86</b>      | <b>1 714 542,17</b>     | <b>239 334,11</b> | <b>1 475 208,06</b>  |

Главный бухгалтер

Журавлева О.А.

