

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 476

**по бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»
за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года**

Адресат (получатель):

Генеральному директору ООО «Активлизинг» Михневичу Сергею Евгеньевичу

Аудиторское мнение

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Активлизинг», зарегистрированного решением Брестского областного исполнительного комитета от 10 июля 2003 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 290313979, место нахождения: 220017, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Притыцкого, 156, пом. 19, УНП 290313979, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

По моему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «Активлизинг» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основания для выражения аудиторского мнения

Я провел аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

При проведении аудита мною соблюдался принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики.

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ООО «Активлизинг» не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, аудитор выполняет следующее:

- выявляет и оценивает риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий;
- разрабатывает и выполняет аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками;
- получает аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Риск не обнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска не обнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

- получает понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;

- оценивает надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оценивает правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если аудитор приходит к выводу о наличии такой существенной неопределенности, он должен привлечь внимание в аудиторском заключении к

соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует модифицировать аудиторское мнение. Выводы аудитора основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оценивает общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Аудитор осуществляет информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Аудитор предоставляет лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Аудитор-индивидуальный предприниматель



Статкевич В.Г.

Настоящее аудиторское заключение подготовлено аудитором-индивидуальным предпринимателем Статкевичем Виктором Геннадьевичем, действующим на основании свидетельства о государственной регистрации № 191074067 от 14.10.2008 г., выданного на основании решения Минского городского исполнительного комитета; место нахождения: 220025, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Космонавтов, д. 7, корп. 2, кв. 27; УНП 191074067, квалификационный аттестат аудитора № 0001345, выдан на основании приказа Министерства финансов РБ от 31.03.2006 года № 105, регистрационный номер записи в аудиторском реестре аудиторов-индивидуальных предпринимателей Аудиторской палаты № 21294, регистрационный номер записи в аудиторском реестре Министерства финансов Республики Беларусь № 1294.

« 26 » марта 2021 года

Аудиторское заключение получено:
Генеральный директор ООО «Активлизинг»



С.Е. Михневич

« 26 » марта 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.19

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря</u> 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	197	109
Нематериальные активы	120	39	6
Доходные вложения в материальные активы	130	839	365
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	839	365
Вложения в долгосрочные активы	140	-	18
Долгосрочные финансовые вложения	150	150	450
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	28 235	39 489
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	29 460	40 437
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 755	4 222
в том числе:			
материалы	211	4	5
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	1 751	4 217
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	1 817	2 398
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	2	799
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	45 764	46 014
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	8 467	488
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	57 805	53 921
БАЛАНС	300	87 265	94 358

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	600	600
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	(3 200)	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	19 342	8 247
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	16 742	8 847
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	45 013	55 784
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	7	8
Доходы будущих периодов	540	271	329
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	3 561	5 534
ИТОГО по разделу IV	590	48 852	61 655
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	8 179	6 789
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	8 878	10 776
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 659	2 677
по авансам полученным	632	4 190	7 135
по налогам и сборам	633	2 394	219
по социальному страхованию и обеспечению	634	49	115
по оплате труда	635	151	144
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	435	486
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	171	127
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	4 443	6 164
ИТОГО по разделу V	690	21 671	23 856
БАЛАНС	700	87 265	94 358

Руководитель

Главный бухгалтер

15 февраля 2021 г.



(подпись)

(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2020 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.19

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	21 532	23 038
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(7 305)	(8 127)
Валовая прибыль	030	14 227	14 911
Управленческие расходы	040	(2 350)	(2 266)
Расходы на реализацию	050	(109)	(47)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	11 768	12 598
Прочие доходы по текущей деятельности	070	2 954	2 347
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(1 676)	(962)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	13 046	13 983
Доходы по инвестиционной деятельности	100	48 699	74 757
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	530	451
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	7 500	-
проценты к получению	103	129	29
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	40 540	74 277
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(45 483)	(78 762)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(400)	(332)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(45 083)	(78 430)
Доходы по финансовой деятельности	120	29 808	12 581
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	29 807	12 565
прочие доходы по финансовой деятельности	122	1	16
Расходы по финансовой деятельности	130	(31 982)	(20 310)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(5 265)	(6 297)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(26 461)	(13 800)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(256)	(213)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	1 042	(11 734)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	14 088	2 249
Налог на прибыль	160	(1 194)	(430)
Изменение отложенных налоговых активов	170		
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	1	18
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	12 895	1 837
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220		-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230		-
Совокупная прибыль (убыток)	240	12 895	1 837
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

15 февраля 2021 г.



(Handwritten signature)

(подпись)

(Handwritten signature)

(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2020 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.19

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2018 г.	010	600	-	-	-	-	6 820	-	7 420
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	22	-	22
Скорректированный остаток на 31.12.2018 г.	040	600	-	-	-	-	6 842	-	7 442
За январь - декабрь 2019 г.									
Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	1 837	-	1 837
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	1 837	-	1 837
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка задолженности в эквиваленте	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	-	(200)	-	(200)
в том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(200)	-	(200)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
передача в пределах одного собственника	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2019 г.	100	600	-	-	-	-	8 479	-	9 079
Остаток на 31.12.2019 г.	110	600	-	-	-	-	8 479	-	9 079

Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	(207)	-	(207)
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(25)	-	(25)
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	140	600	-	-	-	-	8 247	-	8 847
За январь - декабрь 2020 г. Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	12 895	-	12 895
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	12 895	-	12 895
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка задолженности в эквиваленте	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	(3 200)	-	-	(1 800)	-	(5 000)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей) в уставном капитале	165	-	-	(3 200)	-	-	-	-	(3 200)
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	(1 800)	-	(1 800)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020 г.	200	600	-	(3 200)	-	-	19 342	-	16 742

Руководитель

Главный бухгалтер

15 февраля 2021 г.



С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ

о движении денежных средств

за январь - декабрь 2020 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
Учетный номер плательщика	290313979
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг (64910)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (220)
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности (99000)
Единица измерения	тыс. руб. (406)
Адрес	220017 г. Минск, ул. Притыцкого, д.156, пом.19

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	94 808	102 255
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	82 773	98 213
от покупателей материалов и других запасов	022	17	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	12 018	4 042
Направлено денежных средств - всего	030	(64 770)	(87 331)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(48 762)	(82 973)
на оплату труда	032	(1 682)	(1 843)
на уплату налогов и сборов	033	(6 068)	(1 607)
на прочие выплаты	034	(8 258)	(908)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	30 038	14 924
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	10 364	3 833
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	335	529
возврат предоставленных займов	052	1 044	2 519
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	2 493	-
проценты	054	108	21
прочие поступления	055	6 384	764
Направлено денежных средств - всего	060	(7 477)	(3 372)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(49)	(34)
на предоставление займов	062	(1 044)	(2 820)
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	(6 384)	(518)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	2 887	461

Движение денежных средств по финансовой деятельности

Поступило денежных средств - всего	080	25 668	54 049
в том числе:			
кредиты и займы	081	25 668	54 049
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств - всего	090	(50 614)	(70 325)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(43 844)	(62 801)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(1 266)	(1 044)
на выплаты процентов	093	(5 480)	(6 480)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(24)	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(24 946)	(16 276)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	7 979	(891)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2019 г.	120	488	1 379
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	130	8 467	488
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	146	-

Руководитель

Главный бухгалтер

15 февраля 2021 г.



(подпись)

(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации
Общество с ограниченной ответственностью "Активлизинг"
на 31 декабря 2020 года

№ п/п	Наименование показателей	На <u>31 декабря</u> <u>2020 года</u>	На <u>31 декабря 2019 г.</u>
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	29 460	40 437
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	197	109
1.1.2	нематериальные активы	39	6
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	839	365
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	18
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	150	450
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	28 235	39 489
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	57 805	53 921
	в том числе:		
1.2.1	запасы	1 755	4 222
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1 817	2 398
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	2	799
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	45 764	46 014
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	8 467	488
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	87 265	94 358
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	48 852	61 655
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	45 013	55 784
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	7	8
3.1.4	доходы будущих периодов	271	329
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	3 561	5 534
3.2	краткосрочные обязательства	21 671	23 856
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	8 179	6 789
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	8 878	10 776
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	171	127
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	4 443	6 164
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	70 523	85 511
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	16 742	8 847

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

С.Е. Михневич

(инициалы, фамилия)

А.Э. Вайтушко

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Активлизинг»

за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ И НАПРАВЛЕНИЯХ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Активлизинг» зарегистрировано Брестским областным исполнительным комитетом 10 июля 2003 года.

В соответствии с Законом Республики Беларусь «О хозяйственных обществах» от 09.12.1992 г. № 2020-ХІІ (в действующей редакции) ООО «Активлизинг» (далее – Общество) прошло перерегистрацию 12 октября 2006 года. Новая редакция Устава – 24.12.2008 года. Изменения в Устав – 29.06.2010 года. 7 мая 2013 года администрацией Московского района произведена перерегистрация Устава Общества, в котором произошло перераспределение долей учредителей, разрешено открывать филиалы и введена новая должность – генеральный директор.

Изменения об увеличении Уставного фонда без перераспределения долей внесены в Устав 03.10.2014 г. на основании Протокола собрания учредителей от 22.09.2014 г. Уставный фонд на сегодняшний день составляет 600 000 белорусских рублей.

Изменения в Уставе Общества, внесенные 16.09.2016 г. Протоколом собрания участников от 05.09.2016 г., привели к изменениям состава Участников Общества и перераспределению долей между ними.

В результате изменений в Уставе Общества, внесенных 26.08.2020 г. Протоколом собрания участников от 25.08.2020 №21-2020 г., произошло изменение состава Участников Общества и перераспределение долей между ними.

Уставный фонд на 100 % состоит из денежных средств.

Учредителями с 26.08.2020 г. Общества являются:

1. Гражданин Республики Беларусь Зарембо Сергей Викторович, 24.01.1971 года рождения - 80% доли Уставного фонда.
2. ООО «Активлизинг» - 19% доли Уставного фонда.
3. Гражданка Республики Беларусь Кобяк Наталья Владимировна, 02.10.1974 года рождения - 1% доли Уставного фонда.

Исполнительным органом Общества с 26.08.2020 года является генеральный директор Михневич Сергей Евгеньевич.

Общество было зарегистрировано в налоговой инспекции Ленинского района г. Бреста, УНП 290313979.

В начале 2011 года в связи с изменением юридического адреса произведена регистрация Общества в качестве налогоплательщика в инспекции Московского района г. Бреста.

В сентябре 2018 года с изменением юридического адреса произведена регистрация Общества в качестве налогоплательщика в инспекции Фрунзенского района № 2 г. Минска.

На данный момент юридический адрес Общества: 220017, г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом.19 (уведомление органов исполнительной власти об изменении юридического адреса от 03.09.2018 г.).

Офисы компании расположены:

– г. Минск, ул. Притыцкого, д. 156, пом.19,

– г. Брест, ул. Ясенева, д.20А, оф.305.

Общество с 17 июня 2013 года открыло филиал в г. Минске без выделения на отдельный баланс и без открытия отдельного расчетного счета. В результате изменения юридического адреса филиал в г. Минске закрыт.

11 июня 2013 года Минским городским исполнительным комитетом за №192008212 было зарегистрировано Унитарное предприятие по оказанию услуг «Актив-Сикст», которое находилось по адресу 220090 г. Минск, Логойский тракт, д.22А оф. 151. 100% доли в уставном фонде (3 000 BYN) принадлежит ООО «Активлизинг». 27 сентября 2013 года это предприятие переименовано в Унитарное предприятие «Актив-Рент». В июне 2014 года его уставный фонд доведен до 150 000

ВУН. По решению собрания учредителей 21.03.2016 г. предприятие переименовано в ООО «Актив-Рент». Его основные виды деятельности – сдача автомобилей физлицам в долгосрочную аренду и финансовый лизинг с физическими лицами.

16 апреля 2014 года Минским городским исполнительным комитетом за №192258159 зарегистрировано Унитарное предприятие по оказанию услуг «Орэнж-Рент», 05.04.2016 г. по решению собрания учредителей перерегистрировано в ООО «Орэнж-Рент». Основным видом деятельности данного предприятия является краткосрочная аренда (прокат) легковых автомобилей. Предприятие находится по адресу г. Минск, Логойский тракт 22А. До 29.03.2017 г. 100% доли в уставном фонде (50 000 белорусских рублей) принадлежало ООО «Активлизинг». 29 марта 2017 года произошла реализация своей доли Общества предприятия в размере 100%.

Общество специализируется на предоставлении услуг финансовой аренды (лизинга) как за счет собственных, так и за счет заемных средств. Лизинговая деятельность не лицензируется. Но с 01.09.2014 г. для занятий данным видом деятельности организация должна быть включена Национальным Банком Республики Беларусь в реестр лизинговых организаций. В реестр Общество занесено 16.10.2014 г. за №10023.

Для ведения деятельности Обществом открыты следующие счета:

в «ОАО Белгазпромбанк» г. Минск (код OLMPBY2X):

1. Текущий (расчетный) счет ВУН № ВУ64OLMP30113000000090000933

2. Текущий (расчетный) счет USD/EUR/RUB :

USD - ВУ53OLMP30113000000090000840,

EUR - ВУ13OLMP30113000000090000978,

RUB - ВУ37OLMP30113000000090000643.

3. Аккредитивный счет EUR/USD :

USD – ВУ49OLMP31613000000050000840,

EUR – ВУ58OLMP316130000000470000978,

EUR – ВУ09OLMP31613000000050000978,

4. Корпоративный счет ВУН – ВУ77OLMP3011090000045Z000933

5. Депозитные счета

ВУН – ВУ48OLMP34113000000030000933

EUR – ВУ43OLMP34110000005210000978

USD – ВУ35OLMP34110000005630000840

USD – ВУ83OLMP34110000005210000840

в ОАО «Паритетбанк» (код POISBY2X):

1. Текущие (расчетные) счета

ВУН – ВУ85POIS30110071252301933003,

EUR - ВУ80POIS30110071252301978004.

2. Депозитные счета

ВУН – ВУ72POIS34110071252300933005

USD – ВУ76POIS34110071252300840007

в ОАО «Банк БелВЭБ» (код BELBВУ2X):

1. Текущие (расчетные) счета

ВУН - ВУ60BELB30110001CF0010226000,

USD - ВУ45BELB30110001CF0020226000.

2. Депозитные счета

ВУН - ВУ25BELB34110001CF1050226000

ВУН - ВУ85BELB34110001CF1010226000

USD – ВУ06BELB31510001CF1000226000

в ОАО «Белинвестбанк» (код BLBBВУ2X)

1. Текущие (расчетные) счета

ВУН – ВУ94BLBB30110290313979001001

USD – ВУ67BLBB30110290313979001002

EUR - ВУ40BLBB30110290313979001003.

Основным (текущим) видом деятельности Общества является финансовый лизинг. Общество осуществляет также оптовую торговлю автомобилями, производит сдачу в аренду движимого и в наем недвижимого имущества, что относится к инвестиционному виду деятельности.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 года составила 42 человека. Средняя численность работников - 49 человек. Фонд оплаты труда за этот период составил 1 765 572 BYN.

Процент износа собственных основных средств на 01.01.2021 г. составил 58.85%, собственных основных средств, передаваемых в аренду, – 52.51%.

По методике расчета национального статистического комитета, виды осуществляемой хозяйственной деятельности (код ОКЭД и их удельный вес в общем объеме операций компании) за 2020 года составили:

64910 Финансовый лизинг – 94,77%;

45111 Оптовая торговля автотранспортом – 3,74%;

77110 Сдача в аренду автомобилей, оперативный лизинг – 0,84%;

68200 Сдача в наём недвижимости – 0,65%.

2. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, ПРИНЯТЫЕ В ОБЩЕСТВЕ

Методика ведения бухгалтерского учета в обществе разработана на основании профессионального суждения главного бухгалтера общества и изложена в Положении об учетной политике ООО «Активлизинг» на 2020 год (далее – учетная политика).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой общества в 2020 году определяли:

1) критерии отнесения объектов к основным средствам. Это:

– имеющие материально-вещественную форму;

– предназначенные для использования в деятельности общества, в том числе в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд общества, а также для предоставления во временное пользование (временное владение и пользование), за исключением случаев, установленных законодательством;

– предназначенные для использования в течение периода продолжительностью более 12 месяцев;

– способные приносить обществу экономические выгоды от их использования;

– не предполагаемые на момент приобретения для отчуждения в течение 12 месяцев с даты приобретения;

– первоначальная стоимость которых может быть достоверно определена.

К основным средствам общества, отвечающим вышеназванным условиям, относились:

– здания и сооружения, передаточные устройства, транспорт – независимо от стоимости;

– машины и оборудование – с первоначальной стоимостью от 2 000,00 рублей (за исключением вычислительной техники, оргтехники и средств связи);

2) критерии отнесения объектов к предметам лизинга. Это:

– имеющее материально-вещественную форму;

– предоставляемые обществом во временное пользование (временное владение и пользование) по договорам финансовой аренды (лизинга).

Стоимость предмета лизинга определялась с учетом инвестиционных расходов общества, как лизингодателя, на:

– приобретение имущества, предназначенного для последующей передачи в качестве предмета лизинга, у продавца (поставщика) предмета лизинга;

– приобретение товаров (работ, услуг), необходимых для доставки предмета лизинга, доведения его до состояния, пригодного к использованию лизингополучателем в соответствии с договором лизинга, и передачу лизингополучателю;

– иных инвестиционных расходов лизингодателя, связанных с приобретением предмета лизинга, доведением его до состояния, пригодного к использованию

лизингополучателем в соответствии с договором лизинга, и передачей лизингополучателю;

- учет изъятого имущества по договорам финансовой аренды (лизинга): производился в следующем порядке:

– после принятия изъятого имущества по не погашенной в установленный срок контрактной стоимости предмета лизинга, оно переводилось по соответствующей стоимости на счет 41 «Товары»;

– расходы, связанные с возвратом предметов лизинга, доведением их до состояния пригодного для реализации и их реализацией, отражались на счете 44 «Расходы на реализацию» по мере их фактического осуществления;

3) критерии отнесения объектов к нематериальным активам. Это:

– идентифицируемые и не имеющие материально-вещественной формы;

– предназначенные для использования в деятельности общества, в том числе в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд общества, а также для предоставления в пользование;

– способные приносить обществу экономические выгоды от использования и общество может ограничить доступ других лиц к данным выгодам;

– предназначенные для использования в течение периода продолжительностью более 12 месяцев;

– не предполагаемые на момент приобретения для отчуждения в течение 12 месяцев с даты приобретения;

– первоначальная стоимость которых может быть достоверно определена;

4) способы погашения стоимости основных средств и нематериальных активов: амортизируемая стоимость, способы (методы) начисления амортизации, поправочные коэффициенты к нормам амортизации (при эксплуатации объекта в режимах, отличающихся от базовых), нормативные сроки службы и сроки полезного использования, нормы амортизации определялись созданной в обществе постоянно действующей комиссией по вводу в эксплуатацию и списанию основных средств, нематериальных активов, материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, других товарно-материальных ценностей, определению в них содержания драгоценных материалов, проведению амортизационной политики, инвентаризации имущества и обязательств общества, ревизии кассы (далее – комиссия);

5) начисление амортизации по основным средствам, нематериальным активам, находящимся на балансе общества, производилось линейным способом, расчет амортизации производился исходя из месячной нормы амортизации, не определять амортизируемую стоимость основных средств и нематериальных активов за вычетом амортизационной ликвидационной стоимости;

6) способы оценки производственных запасов:

– поступление производственных запасов производилось по фактической себестоимости их приобретения (заготовления), при этом транспортно-заготовительные расходы принимались к учету путем непосредственного их включения в фактическую себестоимость производственных запасов;

– при отпуске производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы;

7) отнесение отдельных предметов в состав средств в обороте: активы, не соответствующие критериям отнесения к основным средствам, учитывались в составе средств в обороте (далее – предметы) в следующем порядке:

– машины и оборудование – с первоначальной стоимостью до 2 000,00 рублей;

– компьютеры и иная оргтехника (принтеры, ксероксы, факсы и т.п.), мобильные телефоны и пр. средства связи, инструменты, оснастка и приспособления, техника бытовая и принадлежности к ней, инвентарь и принадлежности, мебель (столы, стулья, тумбы, стеллажи книжные, шкафы и т.п.), шторы, жалюзи и т.п. – независимо от стоимости;

8) порядок отнесения стоимости предметов на затраты по выполнению работ, оказанию услуг, на реализацию товаров: по предметам, для которых законодательством не

определен конкретный способ их списания, списывались одновременно в размере 100 процентов стоимости предметов при передаче их в эксплуатацию;

9) учет затрат на выполнение работ, оказание услуг и реализацию товаров: производился по видам деятельности и элементам затрат котловым методом;

10) дату принятия на бухгалтерский учет основных средств, нематериальных активов, производственных запасов, товаров и иных активов: это дата их фактического получения, указанная в транспортных, коммерческих и иных документах (ТТН-1, СМР-накладной, счете-фактуре (инвойсе), акте приема-передачи, приходном ордере и др.), которые в соответствии с законодательством, соглашением сторон или обычаями делового оборота использовались для подтверждения совершения сделок;

11) определение выручки от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг и других доходов: осуществлялось по методу начисления;

12) определение выручки от сдачи имущества в финансовый лизинг (аренду): по договорам финансового лизинга и аренды, в которых сумма обязательств выражена в белорусских рублях эквивалентно сумме в иностранной валюте, выручка от сдачи имущества в финансовый лизинг (аренду) определялась в белорусских рублях по официальному курсу, установленному Национальным банком Республики Беларусь на дату реализации, а в случаях, когда дата определения величины обязательства предшествовала дате или совпадала с датой реализации - в подлежащей оплате сумме в белорусских рублях.

Датой признания доходов и расходов от операций по сдаче в финансовый лизинг (аренду) имущества являлся последний день каждого месяца, к которому относился лизинговый (арендный) платеж;

13) порядок учета сумм курсовых разниц, возникших при переоценке активов и обязательств в иностранной валюте:

- суммы разниц, образовавшиеся в 2019 г. при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, отражались на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и относились на доходы (расходы) по финансовой деятельности и внереализационные доходы (расходы), учитываемые при налогообложении;

14) распределение прибыли, остающейся в распоряжении общества: производилось в соответствии с решением общего собрания участников общества;

15) проценты по кредитам и займам, полученным на приобретение (создание) основных средств, приобретение предметов лизинга, начисленные после принятия к бухгалтерскому учету основных средств, передачи предметов лизинга лизингополучателям учитывались в составе расходов по финансовой деятельности (сч. 91.04);

16) страховые расходы по собственному имуществу, учитываемому на счетах 01.1 и 03.01, отражались на счетах затрат в месяце оплаты услуг страховым организациям. Учет страхования имущества, учитываемого на счетах 03.02 и 011 (по предметам лизинга) велся на 97 счете и списывался на инвестиционные расходы (сч. 91.04) пропорционально сроку действия страхового полиса;

17) К доходам и расходам по текущей деятельности относился - финансовый и оперативный лизинг, оптовая торговля. Контрактная стоимость при передаче предметов в лизинг отражается на счетах 91.01 и 91.04.

К прочим доходам и расходам по текущей деятельности, учитываемых на счетах 90.07. и 90.08 относились: пени и штрафы, агентская деятельность, дооценка активов, выбытие материалов, страховые возмещения, материальная помощь, возмещение судебных расходов, кредиторская задолженность, операции с валютой, результаты инвентаризации активов, прочие доходы и расходы.

К доходам и расходам по инвестиционной деятельности относились: выбытие основных средств, проценты к получению, сдача внаём движимого и недвижимого имущества (учет на счетах 91.01 и 91.04).

К доходам и расходам по финансовой деятельности относились: курсовые и суммовые разницы, операции с облигациями, проценты по приобретению основных средств и предметов лизинга, затраты на страхование имущества по договорам лизинга (учет на счетах 91.01 и 91.04).

Датой отгрузки товаров резидентам РБ и нерезидентам для целей бухгалтерского и налогового учета признавалась дата их отпуска покупателю.

Организация в соответствии с Указом Президента Республики Беларусь № 504 от 31.12.2019 и учетной политикой курсовые разницы, возникающие в течение календарного года, включает в состав внереализационных доходов и (или) расходов при определении налоговой базы налога на прибыль в последнем отчетном периоде соответствующего календарного года

Иные способы (методы, приемы, правила), содержащиеся в учетной политике общества на 2020 год, и не оговоренные выше и далее в настоящих Примечаниях к бухгалтерской отчетности, не оказывают существенного влияния на принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности экономические решения.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Графа 3 бухгалтерского баланса.

По строке 110 – Восстановительная (амортизируемая) стоимость основных средств – 1318,9 тыс. руб., их амортизация – 542,8 тыс. руб.

По строке 133 – Восстановительная (амортизируемая) стоимость основных средств, передаваемых в аренду, – 493,7 тыс. руб., их амортизация – 234,5 тыс. руб.

По строке 150 – 150 тыс. руб. вложения в Уставный фонд ООО «Актив-рент».

По строке 170 – Сумма 28 2357 тыс. руб. составляет долгосрочная задолженность лизингополучателей по договорам лизинга, срок платежа которых наступает с 01.01.2022 г. и до окончания сроков лизинга.

По строке 230 – 1 816,5 тыс. руб. страхование предметов лизинга, 0,5 тыс. руб. – заработная плата будущих периодов (отпускные).

По строке 250 – Задолженность поставщиков – 369 тыс. руб. Задолженность покупателей за товар, аренду и прочие услуги – 420 тыс. руб., из них просроченная 55 тыс. руб., задолженность по договорам лизинга, приходящаяся на период с 01.01.2021 по 31.12.2021, составила 34 143 тыс. руб., просроченная задолженность по договорам лизинга 1 975 тыс. руб. Задолженность лизингополучателей по выставленным им штрафным санкциям – 2 000 тыс. руб., задолженность прочих контрагентов 6 681 тыс. руб. Показатель данной строки уменьшен на 103 тыс. руб. – размера созданного в соответствии с законодательством резерва по сомнительным долгам.

По строке 510 – часть кредитов к погашению с 01.01.2022 г.

По строке 530 – 7 тыс. руб. отложенные налоговые обязательства по бонусам поставщиков.

По строке 540 – отражается задолженность части лизингового вознаграждения и контрактной стоимости с НДС по оперативному лизингу, приходящаяся на период с 01.01.2022 г.

По строке 560 – сумма НДС, приходящаяся на контрактную стоимость предметов лизинга, которая будет начислена в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя после с 01.01.2022 г.

По строке 638 – отражена начисленная сумма процентов по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

По строке 650 – краткосрочная кредиторская задолженность лизингополучателей оперативного лизинга по вознаграждению лизингодателя и контрактной стоимости с НДС.

По строке 670 – отражен НДС, приходящийся на контрактную стоимость предметов лизинга, который будет начислен в бюджет по мере наступления срока платежа лизингополучателя до 31.12.2021 г.

Графа 3 отчета о прибылях и убытках.

По строке 010 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый лизинг – 17 942 тыс. руб. в т. ч. НДС 2 990 тыс. руб.

Оптовая торговля – 7 668 тыс. руб. в т. ч. НДС 1 167 тыс. руб.

Оперативный лизинг – 94 тыс. руб. в т. ч. НДС 15 тыс. руб.

По строке 020 – в разрезе видов деятельности:

Финансовый и оперативный лизинг – 1 126 тыс. руб.
 Оптовая торговля – 6 178 тыс. руб.
 По строке 101
 Реализация ОС – 358 тыс. руб. в т. ч. НДС 59 тыс. руб.
 По строке 104
 Контрактная стоимость предметов лизинга – 40 391 тыс. руб. в т.ч. НДС 9 тыс. руб.
 Сдача в аренду автомобилей – 66 тыс. руб. в т. ч. НДС 11 тыс. руб.
 Сдача в аренду недвижимости – 124 тыс. руб. в т. ч. НДС 21 тыс. руб.
 По строке 111
 Расходы по реализации ОС – 400 тыс. руб.,
 По строке 112
 Контрактная стоимость предметов лизинга – 40 327 тыс. руб.
 Страхование предметов лизинга – 4 020 тыс. руб.
 Расходы по сдаче в аренду движимого и недвижимого имущества – 736 тыс. руб.
 По строке 133
 Расходы по облигациям - 256 тыс. руб.
 По текущей деятельности Общества за 2020 года прибыль составила 12 767 тыс. руб.
 Прибыль от прочей текущей деятельности – 12 767 тыс. руб.
 Прибыль от прочих доходов и расходов (финансовой и инвестиционной деятельности) – 1 041 тыс. руб.
 Налог на прибыль начислен в размере 1 194 тыс. руб.
 Изменение отложенных налоговых обязательств -1 тыс. руб.

Корректировки в связи с изменением законодательства и исправлением ошибок.

В связи с изменением учетной политики с 01.01.2020 г. в бухгалтерской отчетности за 1 кв. 2020 года вступительное сальдо связанной с этим изменением статьи активов, обязательств и собственного капитала скорректировано в целях приведения их в сопоставимый вид с данными бухгалтерского учета:

В приложении 1 по строкам 210, 211, 460, 490 (корректировка -207 тыс. руб.).

В приложении 3 указанные корректировки отражены по строке 120 (корректировка -207 тыс. руб.).

В связи с обнаружением и исправлением ошибок 2019 года проведены следующие корректировки:

В приложении 1 по строкам 250 (корректировка -25 тыс. руб.), 460, 490 (корректировка -25 тыс. руб.) проведена корректировка отражения списания дебиторской задолженности в связи исключением из ЕГР в 2019 году организаций дебиторов и списания расходов по получению услуг 2019. В приложении 3 указанные корректировки отражены по строкам: 130 (корректировка -25 тыс. руб.).

В связи с вышеперечисленным проведены корректировки согласно таблице:

№ №	Наименование статьи баланса	Код строк и	Показатель в балансе 2019 года	Откорректированный показатель 2020 года	Сумма корректировки
Приложение 1					
1	Запасы	210	4 429	4 222	-207
2	Материалы	211	212	5	-207
3	Краткосрочная дебиторская задолженность	250	46 039	46 014	-25
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	8 479	8 247	-232
5	Итого по разделу III	490	9 079	8 847	-232