

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2022 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"
Учетный номер плательщика	193102309
Вид экономической деятельности	Сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	г. Минск, ул. Смолячкова, 4, пом.39, офис 106

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	-	-
Нематериальные активы	120	1	-
Доходные вложения в материальные активы	130	3 619	3 569
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	3 616	3 564
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	3	5
Вложения в долгосрочные активы	140	-	29
Долгосрочные финансовые вложения	150	61	63
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	547	403
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	4 228	4 064
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1	-
в том числе:			
материалы	211	1	-
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	7	-
Расходы будущих периодов	230	1	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	1	11
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	1 328	693
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	53	36
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	1 391	740
БАЛАНС	300	5 619	4 804

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	125	125
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	184	184
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	1 566	1 217
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 875	1 526
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	2 370	2 833
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	146	172
ИТОГО по разделу IV	590	2 516	3 005
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	865	117
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	260	108
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	181	32
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	76	69
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	-	-
по лизинговым платежам	636	3	7
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	-	-
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	103	48
ИТОГО по разделу V	690	1 228	273
БАЛАНС	700	5 619	4 804

Руководитель

О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

О.С.Агеенкова

(инициалы, фамилия)

27 января 2023 г.



ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2022 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"
Учетный номер плательщика	193102309
Вид экономической деятельности	Сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	г. Минск, ул. Смолячкова, 4, пом.39, офис 106

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	1 088	1 136
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	-	-
Валовая прибыль	030	1 088	1 136
Управленческие расходы	040	(347)	(275)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	741	861
Прочие доходы по текущей деятельности	070	207	5
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(432)	(242)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	516	624
Доходы по инвестиционной деятельности	100	1 618	1 173
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	1 500	1 154
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	12	9
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	106	10
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(1 527)	(1 186)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(1 498)	(1 159)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(29)	(27)
Доходы по финансовой деятельности	120	1 876	528
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	1 648	449
прочие доходы по финансовой деятельности	122	228	79
Расходы по финансовой деятельности	130	(1 831)	(422)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(75)	(3)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1 755)	(413)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(1)	(6)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	136	93
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	652	717
Налог на прибыль	160	(98)	(130)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	(27)
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	28
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	554	588
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	554	588
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

О.С.Агеенкова

(инициалы, фамилия)

27 января 2023 г.

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2022 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"
Учетный номер плательщика	193102309
Вид экономической деятельности	Сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	г. Минск, ул. Смолячкова, 4, пом.39, офис 106

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 31.12.2020 г.	010							-	1 379
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	125	-	-	125	-	1 129	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020 г.	040	125	-	-	125	-	1 129	-	1 379
За январь - декабрь 2021 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	59	-	528	-	587
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	59	-	528	-	587
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	-	(440)	-	(440)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

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
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(440)	-	(440)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного фонда	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021 г.	100	125	-	-	184	-	1 217	-	1 526
Остаток на 31.12.2021 г.	110	125	-	-	184	-	1 217	-	1 526
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.	140	125	-	-	184	-	1 217	-	1 526
За январь - декабрь 2022 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	554	-	554
В том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	554	-	554
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	-	(205)	-	(205)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	(205)	-	(205)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

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
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022 г.	200	125	-	-	184	-	1 566	-	1 875

Руководитель

Главный бухгалтер

27 января 2023 г.



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

О.С.Агеевкова

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2022 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Озеро асист"
Учетный номер плательщика	193102309
Вид экономической деятельности	Сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	г. Минск, ул. Смолячкова, 4, пом.39, офис 106

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	3 214	2 439
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	2 994	2 203
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	220	236
Направлено денежных средств – всего	030	(2 186)	(2 015)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(1 752)	(1 683)
на оплату труда	032	(70)	(17)
на уплату налогов и сборов	033	(358)	(313)
на прочие выплаты	034	(6)	(2)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	1 028	424
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	1	9
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	1	1
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	8
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	-	-
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	1	9

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	850	784
В том числе:			
кредиты и займы	081	628	782
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	222	2
Направлено денежных средств – всего	090	(1 862)	(1 258)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(1 131)	(528)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	(204)	(437)
на выплаты процентов	093	(300)	(292)
на лизинговые платежи	094	(4)	-
прочие выплаты	095	(223)	(1)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(1 012)	(474)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	17	(41)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	120	36	77
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	130	53	36
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	27	1

Руководитель

Главный бухгалтер

27 января 2023 г.

О.А.Павленко
(инициалы, фамилия)О.С.Агеенкова
(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации

Общество с ограниченной ответственностью "Озеро асист"

на 31 декабря 2022 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	В том числе:	4 228	4 064
1.1	долгосрочные активы		
	в том числе:	-	-
1.1.1	основные средства		
1.1.2	нематериальные активы	1	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	3 619	3 569
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	29
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	61	63
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	547	403
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	1 391	740
	в том числе:	1	-
1.2.1	запасы		
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	7	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1	-
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	1	11
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	1 328	693
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	53	36
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
		5 619	4 804
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)		

3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:	2 516	3 005
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:	2 370	2 833
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	146	172
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	1 228	273
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	865	117
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	260	108
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	103	48
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	3 744	3 278
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	1 875	1 526

Руководитель

Главный бухгалтер

27 января 2023 г.



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

О.С.Агеенкова

(инициалы, фамилия)

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2022 года

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатеже- способности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	2,71	1,13	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,63	0,12	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,68	0,67	$K_3 \leq 1,2$

Руководитель

Главный бухгалтер

27 января 2023 г.



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

Примечания
к бухгалтерской отчетности ООО «Озерцо асист»
на 01 января 2023 года

1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Озерцо асист» зарегистрировано в соответствии с решением Минского городского исполнительного комитета от 06.07.2018 № 0153807 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 193102309.

Общество осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом ООО «Озерцо асист» от 06.07.2018 (утвержден решением единственного учредителя ООО «Озерцо асист» № 1 от 30.06.2018, зарегистрирован Минским городским исполнительным комитетом 06.07.2018, регистрационный номер 193102309) и действующим законодательством.

Наименование общества: полное – общество с ограниченной ответственностью «Озерцо асист», сокращенное – ООО «Озерцо асист», УНП 193102309.

Место нахождения общества в настоящий момент: Республика Беларусь, 220034, г. Минск, ул. Смолячкова, д. 4, пом. 39, офис 106.

По состоянию на 01.01.2023 уставный фонд общества составляет 125 100 (Сто двадцать пять тысяч сто) белорусских рублей.

На 01.01.2023 участниками общества являются:

ООО «СтоРент» - 90% доли в уставном фонде;

Петров В.М. – 10% в уставном фонде.

Основным видом деятельности общества за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 являлась сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества, код 68200 по ОКЭД. А также в отчетном периоде дополнительным видом деятельности Общества является сдача в финансовую аренду (лизинг), код 64910 по ОКЭД.

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 осуществление обществом деятельности от имени и по поручению иностранных юридических лиц, осуществление видов деятельности без специального разрешения (лицензии), запрещенных видов деятельности не осуществлялось.

Общество обособленных подразделений на территории и за пределами Республики Беларусь не имеет. Дочерние и зависимые лица, торговые точки и арендуемые складские помещения для розничной и оптовой торговли отсутствуют.

2. Информация по учетной политике организации.

Бухгалтерский учет осуществляется согласно законодательству Республики Беларусь и Учетной политике на 2022 год, утвержденной приказом по предприятию № 1/1 от 06.07.2018. Основные особенности бухгалтерского учета и отражение финансового результата закреплены учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 велся индивидуальным предпринимателем, оказывающим бухгалтерские услуги, по автоматизированной форме с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие. Версия 8.3», разработанной на основе Типового плана счетов бухгалтерского учета. По каждому счету велся аналитический учет, с использованием оборотно-сальдовых ведомостей, анализ счетов, карточек счетов, анализ субконто, карточка субконто, первичной учетной документации.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав в бухгалтерском учете определяется (признается) по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав. Выбранный метод распространяется на доходы от продажи внеоборотных активов и иного имущества;

Курсовые разницы при переоценке дебиторской задолженности в иностранной валюте по договорам лизинга, и при переоценке кредиторской задолженности (в том числе при возврате авансов и погашении кредиторской задолженности в форме аккредитива), кроме случаев, указанных в пунктах 5, 6 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности "Влияние изменений курсов иностранных валют", утвержденном Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь № 69 от 29.10.2014 отражаются по дебету (кредиту) счетов учета денежных средств, расчетов и других счетов и кредиту (дебету) счета 91 "Прочие доходы и расходы" ежемесячно. Однако согласно Указу Президента Республики Беларусь № 159 от 12.05.2020 курсовые разницы отражаются на расходах будущих периодов в суммах и сроках, установленных руководителем организации.

Проценты по кредитам и займам, полученным на приобретение основных средств (за исключением предметов лизинга), после их ввода в эксплуатацию учитываются в течение 2022 года в составе прочих расходов (в составе расходов по финансовой деятельности).

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются как условно-постоянные затраты в дебет счета 90 «Управленческие расходы» ежемесячно по окончании отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам создаются на конец отчетного года по всей сумме дебиторской задолженности на основе показателя выручки от реализации

продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг за отчетный период и коэффициента сомнительной задолженности.

Коэффициент сомнительной задолженности определяется как отношение общей суммы сомнительной дебиторской задолженности, списанной со счетов учета расчетов, за предыдущие два года, к общей сумме выручки от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг за соответствующий период.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам не создавались.

3. Долгосрочные активы Общества.

По строке 130 «Доходные вложения в материальные активы» бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, определяемая как разница между первоначальной (переоцененной) стоимостью основных средств, учитываемых на счете 03 «Инвестиционная недвижимость» в размере 3 984 тыс. руб., и накопленными по ним суммами амортизации, учитываемыми на счете 02 «Амортизация основных средств» в сумме 365 тыс. рублей.

По строке 150 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражен вклад в уставный фонд ООО «Любимый доктор» (УНП 192930428), возникший по Договору купли-продажи о приобретении 33 (тридцать трёх) процентов доли в уставном фонде, в размере 61 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность лизингополучателей, покупателей и поставщиков, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты на 01.01.2022 составила 547 тыс. рублей и отражена по строке 170.

4. Краткосрочные активы Общества.

По строке 250 отражена краткосрочная дебиторская задолженность покупателей, лизингополучателей, заказчиков в сумме 1 328 тыс. рублей, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остаток денежных средств Общества на расчетном счете, валютном счете и депозитном счете составил 53 тыс. рублей и отражен по строке 270 Бухгалтерского баланса.

5. Собственный капитал.

Уставный фонд предприятия объявлен в размере 125 тыс. рублей и по состоянию на отчетную дату сформирован полностью.

Резервный капитал прошлых лет составил 184 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль предприятия с учетом итогов деятельности 2022 года оставила 1 566 тыс. рублей и показана по строке 460 Бухгалтерского баланса.

Распределение прибыли, образование фондов, определение размеров отчислений в фонды и порядок их использования определяются участниками Общества.

6. Долгосрочные обязательства.

По строке 510 «Долгосрочные кредиты и займы» отражена задолженность по долгосрочным банковским кредитам по состоянию на 31.12.2022 в сумме 2 370 тыс. рублей, полученным для оплаты приобретаемых предметов лизинга, погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты и состоит из следующих сумм:

- обязательства по возврату полученных кредитов на сумму 2 262 тыс. рублей;
- задолженность по погашению размещенных Обществом облигаций на сумму 108 тыс. рублей.

По строке 560 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость, причитающиеся на контрактную стоимость объектов лизинга, в сумме 145 тыс. рублей, относящиеся к будущим периодам через 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 620 «Краткосрочная часть долгосрочных обязательств» отражена задолженность по долгосрочным кредитам, займам, погашение которого ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 865 тыс. рублей, а именно:

- по процентам по долгосрочным банковским кредитам, начисленным в декабре 2022 года со сроком уплаты в январе 2023 года, в сумме 12 тыс. рублей;
- по части основного долга по долгосрочным кредитам, погашение которого ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 853 тыс. рублей.

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

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям Общества на отчетную дату составила 181 тыс. рублей и отражена по строке 631 Бухгалтерского баланса. Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченные обязательства у предприятия отсутствуют.

Задолженность по налогам и сборам в бюджет отражена по строке 633 «Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе: по налогам и сборам» в размере 76 тыс. рублей и является задолженностью перед бюджетом:

- со сроком уплаты 22.01.2023 по налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2022 г. в сумме 3 тыс. рублей;
- со сроком уплаты 22.03.2023 по налогу на прибыль за 4 квартал 2022 г. в сумме 73 тыс. рублей.

По строке 670 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость, причитающиеся на контрактную стоимость объектов лизинга, в сумме 103 тыс. рублей, относящиеся к будущим периодам в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налоги и иные обязательные платежи также исчислялись и уплачивались в установленный законодательством срок.

7. Финансовые показатели деятельности Общества.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг без налогов за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составила 1 088 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили 347 тыс. рублей и отражены по строке 040 Отчета о прибылях и убытках.

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 Обществом получены прочие доходы по текущей деятельности в размере без налогов 207 тыс. рублей и формируются из:

- доходы от покупки/продажи валюты – 195 тыс. рублей;
- реализация ТМЦ - 7 тыс. рублей;
- пени – 3 тыс. рублей;
- госпошлины – 2 тыс. рублей.

Прочие доходы по текущей деятельности отражены по строке 070 Отчета о прибылях и убытках.

Прочие расходы по текущей деятельности составили 432 тыс. рублей, отражены по строке 080 Отчета о прибылях и убытках и формируются из следующих сумм:

- расходы от покупки/продажи валюты – 213 тыс. рублей;
- процентный доход по облигациям – 198 тыс. рублей;
- реализация ТМЦ - 11 тыс. рублей;
- госпошлины – 10 тыс. рублей.

Доходы от инвестиционной и финансовой деятельности с учетом налогов за 2022 год составили 3 494 тыс. рублей.

За отчетный период доходы по инвестиционной деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках по строке 100 в сумме 1 618 тыс. рублей формируются из:

- доходы от выбытия предметов лизинга, реализации основных средств в сумме 1 500 тыс. рублей (строка 101);
- проценты к получению в сумме 12 тыс. рублей (строка 103);
- процентный доход от реализации облигаций - 1 тыс. рублей (строка 104);
- переоценка основных средств 105 тыс. рублей (строка 104).

Доходы по финансовой деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках за 2022 год по строке 120 в сумме 1 876 тыс. рублей формируются из:

- курсовые разницы в сумме 1 648 тыс. рублей (строка 121);

- лизинговая ставка по договорам финансовой аренды (лизинга) – 228 тыс. рублей (строка 122).

Расходы от инвестиционной и финансовой деятельности за 2022 год составили 3 358 тыс. рублей.

За отчетный период расходы по инвестиционной деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках по строке 110 в сумме 1 527 тыс. рублей формируются из:

- расходы от выбытия предметов лизинга, реализации основных средств в сумме 1 498 тыс. рублей (строка 111);

- в прочих расходах в сумме 29 тыс. рублей (строка 112) отражен купонный доход по облигациям.

Расходы по финансовой деятельности составили 1 831 тыс. рублей, отраженные по строке 130 Отчета о прибылях и убытках, сформированы из следующих сумм:

- проценты к уплате по кредитам и займам – 75 тыс. рублей (строка 131);

- курсовые разницы в сумме 1 755 тыс. рублей (строка 132);

- прочие расходы 1 тыс. рублей (строка 133).

В результате хозяйственной деятельности общество завершило 2022 год со следующими финансовыми показателями, отраженными в отчете о прибылях и убытках (приложение 2):

прибыль от текущей деятельности	516 тыс. рублей,
прибыль от инвестиционной, финансовой и иной деятельности	136 тыс. рублей,
прибыль до налогообложения	652 тыс. рублей,
налог на прибыль	(98) тыс. рублей,
чистая прибыль	554 тыс. рублей.

Протоколом общего собрания участников № 2 от 25.02.2022 принято решение о выплате дивидендов за 2021 год в размере 205 396,27 белорусских рублей не позднее 31.12.2022, что и было осуществлено в 2022 году.

На конец отчетного периода нераспределенная прибыль Общества составила – 1 566 тыс. рублей.

На 01.01.2023 стоимость чистых активов общества составляет – 1 875 тыс. рублей (на 01.01.2022 – 1 526 тыс. рублей).

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	2,71	1,13	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,63	0,12	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,68	0,67	$K_3 \leq 1,2$

Как видно из таблицы, в отчетном периоде все основные коэффициенты платежеспособности Общества соответствуют нормативным значениям, коэффициент текущей ликвидности и коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2022 превышают нормативные, что свидетельствует о том, что организация является платежеспособной, а ее финансовое состояние – устойчивым. Общество имеет высокую рентабельность. Значительная обеспеченность собственными оборотными средствами способствует повышению финансовой устойчивости и существенному снижению экономических рисков Общества. Что в свою очередь свидетельствует о том, что уровень управления Обществом (уровень менеджмента) является в высокой степени эффективным и качественным.

В 2022 директором Общества являлся Павленко О.А. (тел. 8 (029) 118-40-90). Бухгалтерские услуги оказывает Индивидуальный предприниматель – ИП Агеенкова О.С. (тел. 8 (029) 638-33-09), с 03.01.2023 бухгалтерские услуги главный бухгалтер Агеенкова О.С.

В 2023 году не планируется изменения основных видов деятельности (сдача в наём собственного и арендуемого недвижимого имущества), а также осуществление услуг по передаче в финансовую аренду (лизинг).

Директор

О.А.Павленко

Главный бухгалтер

О.С.Агеенкова

