

На 31 декабря 2023 года
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо ассист"
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 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	7	-
Нематериальные активы	120	1	1
Доходные вложения в материальные активы	130	42	3 619
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131		3 616
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	42	3
Вложения в долгосрочные активы	140	2	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	60	61
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	2 517	547
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	2 629	4 228
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1	1
в том числе:			
материалы	211	1	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	5	7
Расходы будущих периодов	230	3	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	346	1
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	3 866	1 328
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	3 804	53
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	8 025	1 391
БАЛАНС	300	10 654	5 619

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 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	1 527	1 566
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 836	1 875
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	2 653	2 370
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	40	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	477	146
ИТОГО по разделу IV	590	3 170	2 516
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	3 229	865
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	2 008	260
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	140	181
по авансам полученным	632	382	-
по налогам и сборам	633	1 474	76
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	-	-
по лизинговым платежам	636	12	3
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	411	103
ИТОГО по разделу V	690	5 648	1 228
БАЛАНС	700	10 654	5 619

Руководитель



Главный бухгалтер

О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

Т.Ю.Токарева

(инициалы, фамилия)

18 января 2024 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2023 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 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	794	1 088
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	-	-
Валовая прибыль	030	794	1 088
Управленческие расходы	040	(642)	(347)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	152	741
Прочие доходы по текущей деятельности	070	225	207
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(285)	(432)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	92	516
Доходы по инвестиционной деятельности	100	12 993	1 618
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	12 975	1 500
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	15	12
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	3	106
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(11 127)	(1 527)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(11 049)	(1 498)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(78)	(29)
Доходы по финансовой деятельности	120	1 275	1 876
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	537	1 648
прочие доходы по финансовой деятельности	122	738	228
Расходы по финансовой деятельности	130	(1 324)	(1 831)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(536)	(75)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(779)	(1 755)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(9)	(1)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	1 817	136
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	1 909	652
Налог на прибыль	160	(382)	(98)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	1 527	554
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	1 527	554
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

18 января 2024 г.



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

Т.Ю.Токарева

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2023 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 31.12.2021 г.	010							-	1 526
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	125	-	-	184	-	1 217	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.	040	125	-	-	184	-	1 217	-	1 526
За январь - декабрь 2022 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	-	554	-	554
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	554	-	554
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	-	-	-	-	-	(205)	-	(205)
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	-	-	-	-	-	(205)	-	(205)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного фонда	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022 г.	100	125	-	-	184	-	1 566	-	1 875
Остаток на 31.12.2022 г.	110	125	-	-	184	-	1 566	-	1 875
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.	140	125	-	-	184	-	1 566	-	1 875
За январь - декабрь 2023 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	1 527	-	1 527
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	1 527	-	1 527
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	-	-	-	-	-	(1 566)	-	(1 566)
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	-	-	-	-	-	(1 566)	-	(1 566)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Устав- ный капитал	Неопла- ченная часть уставного капитала	Собст- венные акции (доли в уставном капитале)	Резерв- ный капитал	Добавоч- ный капитал	Нераспре- деленная 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 31.12.2023 г.	200	125	-	-	184	-	1 527	-	1 836

Руководитель

Главный бухгалтер

18 января 2024 г.



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

Т.Ю.Токарева

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2023 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 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	9 128	3 214
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	7 316	2 994
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	1 812	220
Направлено денежных средств – всего	030	(8 516)	(2 186)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(7 937)	(1 752)
на оплату труда	032	(255)	(70)
на уплату налогов и сборов	033	(314)	(358)
на прочие выплаты	034	(10)	(6)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	612	1 028
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	6 588	1
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	6 587	-
возврат предоставленных займов	052	1	1
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
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	6 588	1

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	3 231	850
В том числе:			
кредиты и займы	081	2 993	628
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	238	222
Направлено денежных средств – всего	090	(6 680)	(1 862)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(4 265)	(1 131)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	(1 556)	(204)
на выплаты процентов	093	(571)	(300)
на лизинговые платежи	094	(63)	(4)
прочие выплаты	095	(225)	(223)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(3 449)	(1 012)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	3 751	17
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	120	53	36
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	130	3 804	53
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	25	27

Руководитель

Главный бухгалтер

18 января 2024 г.



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

Т.Ю.Токарева

(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации

Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"

на 31 декабря 2023 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	2 629	4 228
1.1.1	в том числе: основные средства	7	-
1.1.2	нематериальные активы	1	1
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	42	3 619
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	2	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	60	61
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	2 517	547
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	8 025	1 391
1.2.1	в том числе: запасы	1	1
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	5	7
1.2.3	расходы будущих периодов	3	1
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	346	1
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	3 866	1 328
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	3 804	53
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	10 654	5 619

3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:	3 170	2 516
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:	2 653	2 370
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	40	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	477	146
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	5 648	1 228
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	3 229	865
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	2 008	260
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	411	103
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	8 818	3 744
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	1 836	1 875

Руководитель

Главный бухгалтер



18 января 2024 г.

О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

Т.Ю.Токарева

(инициалы, фамилия)

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2023 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): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	1,13	1,42	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,12	0,30	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,67	0,83	$K_3 \leq 1,2$

Руководитель

Главный бухгалтер

18 января 2024 г.



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

Т.Ю.Токарева

(инициалы, фамилия)

Примечания
к бухгалтерской отчетности ООО «Озерцо асист»
на 01 января 2024 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», УНГ 193102309.

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

По состоянию на 01.01.2024 уставный фонд общества составляет 125 100 (Сто двадцать пять тысяч сто) белорусских рублей.

На 01.01.2024 участниками общества являются:

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

Петров В.М. – 10% в уставном фонде.

Основным видом деятельности общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 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 01.01.2023 по 31.12.2023 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 2023 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 01.01.2023 по 31.12.2023 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 2023 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 110 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств, определяемая как разница между первоначальной (переоцененной) стоимостью основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства» в размере 14 тыс. руб., и накопленными по ним суммами амортизации, учитываемыми на счете 02 «Амортизация основных средств» в сумме 7 тыс. рублей.

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 «Предметы финансовой аренды (лизинга)» в размере 52 тыс. руб., и накопленными по ним суммами амортизации учитываемыми на счете 02 «Амортизация основных средств» в сумме 10 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 30 (тридцать трёх) процентов доли в уставном фонде, в размере 60 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность лизингополучателей, покупателей и поставщиков, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты на 01.01.2024 составила 2 517 тыс. рублей и отражена по строке 170.

4. Краткосрочные активы Общества.

В расходах будущих периодах отражены расходы Общества, которые относятся на затраты в будущих периодах. Расходы будущих периодов на 31.12.2023 отражены по строке 230 Бухгалтерского баланса и составили 3 тыс. рублей, в основном это расходы по добровольному страхованию имущества переданного в лизинг.

По строке 250 отражена краткосрочная дебиторская задолженность покупателей, лизингополучателей, заказчиков в сумме 3 866 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 3 804 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 2023 года оставила 1 527 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 31.12.2023 в сумме 2 653 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 1 732 тыс. рублей;
- задолженность по погашению размещенных Обществом облигаций на сумму 319 тыс. рублей;
- обязательства по возврату выпущенных ранее токенов на сумму 602 тыс. рублей.

По строке 560 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость, причитающиеся на контрактную стоимость объектов лизинга, в сумме 477 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 3 229 тыс. рублей, а именно:

- по процентам по долгосрочным банковским кредитам, начисленным в декабре 2023 года со сроком уплаты в январе 2024 года, в сумме 40 тыс. рублей;
- по части основного долга по долгосрочным кредитам, погашение которого ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 3 189 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 140 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 1 474 тыс. рублей и является задолженностью перед бюджетом:

- со сроком уплаты 22.01.2024 по налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2023 г. в сумме 1 098 тыс. рублей;
- со сроком уплаты 22.03.2024 по налогу на прибыль за 4 квартал 2023 г. в сумме 376 тыс. рублей.

По строке 670 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость, причитающиеся на контрактную стоимость объектов лизинга, в сумме 411 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 01.01.2023 по 31.12.2023 составила 794 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили 642 тыс. рублей и отражены по строке 040 Отчета о прибылях и убытках.

За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 Обществом получены прочие доходы по текущей деятельности в размере без налогов 225 тыс. рублей и формируются из:

- доходы от покупки/продажи валюты – 202 тыс. рублей;
- реализация ТМЦ - 13 тыс. рублей;
- пени – 5 тыс. рублей;
- госпошлины – 5 тыс. рублей.

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

Прочие расходы по текущей деятельности составили 285 тыс. рублей отражены по строке 080 Отчета о прибылях и убытках и формируются из следующих сумм:

- расходы от покупки/продажи валюты – 212 тыс. рублей;

- Вознаграждение фактора - 42 тыс. рублей;
- реализация ТМЦ - 26 тыс. рублей;
- госпошлины – 1 тыс. рублей;
- прочие – 4 тыс. рублей.

Доходы от инвестиционной и финансовой деятельности с учетом налогов за 2023 год составили 14 268 тыс. рублей.

За отчетный период доходы по инвестиционной деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках по строке 100 в сумме 12 993 тыс. рублей формируются из:

- доходы от выбытия предметов лизинга в сумме 7 290 тыс. рублей (строка 101);
- реализация основных средств – 5 685 тыс. рублей (строка 101);
- проценты к получению в сумме 15 тыс. рублей (строка 103);
- процентный доход от реализации облигаций - 3 тыс. рублей (строка 104).

Доходы по финансовой деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках за 2023 год по строке 120 в сумме 1 275 тыс. рублей формируются из:

- курсовые разницы в сумме 537 тыс. рублей (строка 121);
- лизинговая ставка по договорам финансовой аренды (лизинга) – 738 тыс. рублей (строка 122).

Расходы от инвестиционной и финансовой деятельности за 2023 год составили 12 451 тыс. рублей.

За отчетный период расходы по инвестиционной деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках по строке 110 в сумме 11 127 тыс. рублей формируются из:

- расходы от выбытия предметов лизинга в сумме 7 283 тыс. рублей (строка 111);
- реализация основных средств в сумме 3 766 тыс. рублей (строка 111);
- в прочих расходах в сумме 78 тыс. рублей (строка 112) отражен купонный доход по облигациям, амортизация по аренде и лизингу.

Расходы по финансовой деятельности составили 1 324 тыс. рублей, отраженные по строке 130 Отчета о прибылях и убытках, сформированы из следующих сумм:

- проценты к уплате по кредитам и займам – 536 тыс. рублей (строка 131);
- курсовые разницы в сумме 779 тыс. рублей (строка 132);
- прочие расходы 9 тыс. рублей (строка 133).

Согласно договора купли-продажи № 831 от 14.12.2023 в адрес ОАО «Сбер Банк» реализован объект недвижимости «Капитальное строение с инв. номером 600/С-76006, расположенное по адресу: Минская обл., Минский р-н, Щомыслицкий с/с, 14/3, район аг. Озерцо, наименование - Склад-магазин оптовой торговли, назначение - Здание многофункциональное, площадью 3094,2 квадратных метров» за 6 586 952,40 (Шесть миллионов пятьсот восемьдесят шесть тысяч девятьсот пятьдесят два рубля 40 коп.) белорусских рублей.

В результате хозяйственной деятельности общество завершило 2023 год со следующими финансовыми показателями, отраженными в отчете о прибылях и убытках (приложение 2):

прибыль от текущей деятельности	92 тыс. рублей,
прибыль от инвестиционной, финансовой и иной деятельности	1 817 тыс. рублей,
прибыль до налогообложения	1 909 тыс. рублей,
налог на прибыль	(382) тыс. рублей,
чистая прибыль	1 527 тыс. рублей.

Протоколом общего собрания участников № 8 от 01.08.2023 принято решение о выплате дивидендов за 2022 год в размере 320 494,98 белорусских рублей не позднее 31.12.2023, что и было осуществлено в 2023 году. Протоколом общего собрания участников № 11 от 26.12.2023 принято решение о выплате дивидендов за прошлые годы в размере 1 245 256,52 белорусских рублей не позднее 26.12.2023, что и было осуществлено в 2023 году.

На конец отчетного периода нераспределенная прибыль Общества составила – 1 527 тыс. рублей.

На 01.01.2024 стоимость чистых активов общества составляет – 1 836 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): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	1,13	1,42	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,12	0,30	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,67	0,83	$K_3 \leq 1,2$

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 31.12.2023 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 2023 директором Общества являлся Павленко О.А. (тел. +375 29 888-70-26), главным бухгалтером являлась Токарева Т.Ю. (тел. +375 29 362-90-99).

В связи с уже реализованным объектом недвижимости, в 2024 году основной вид деятельности планируется изменить на финансовую аренду (лизинг).

Директор

Главный бухгалтер



О.А.Павленко

Т.Ю.Токарева