Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2025 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"
Учетный номер плательщика	193102309
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
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 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	7	4
Нематериальные активы	120	1	1
Доходные вложения в материальные активы	130	2 034	32
в том числе: инвестиционная недвижимость	131	2 011	
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	23	32
Вложения в долгосрочные активы	140	-	2
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	60
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	4 998	3 592
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	**190**	**7 040**	**3 691**
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	169	-
Расходы будущих периодов	230	1	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	156	167
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	4 975	4 268
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1 495	1 307
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	**290**	**6 797**	**5 744**
БАЛАНС	**300**	**13 837**	**9 435**

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 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	857	171
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	**490**	**1 166**	**480**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	8 238	4 796
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	17	29
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	745	712
ИТОГО по разделу IV	**590**	**9 000**	**5 537**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	3 134	2 404
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	120	656
в том числе: поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	- 41	- 518
по авансам полученным	632	66	127
по налогам и сборам	633	1	-
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	-	-
по лизинговым платежам	636	12	11
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	417	358
ИТОГО по разделу V	**690**	**3 671**	**3 418**
БАЛАНС	**700**	**13 837**	**9 435**

Руководитель _____ О.В.Марков
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Т.Ю.Токарева
(подпись) (инициалы, фамилия)

21 января 2026 г.

РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Озерцо асист» Г. МИНСК

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2025 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"
Учетный номер плательщика	193102309
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
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 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	1 452	1 435
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	-	-
Валовая прибыль	030	1 452	1 435
Управленческие расходы	040	(728)	(670)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	724	765
Прочие доходы по текущей деятельности	070	412	382
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(483)	(618)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	653	529
Доходы по инвестиционной деятельности	100	7 569	6 144
В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	6 296	5 982
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	75	154
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	1 198	8
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(7 168)	(6 052)
в том числе: расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(6 144)	(5 983)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(1 024)	(69)
Доходы по финансовой деятельности	120	1 201	368
в том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	1 196	368
прочие доходы по финансовой деятельности	122	5	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(1 562)	(900)
в том числе: проценты к уплате	131	(438)	(496)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1 112)	(399)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(12)	(5)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	40	(440)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	693	89
Налог на прибыль	160	(7)	(18)
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	686	71
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	686	71
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель _____ О.В.Марков
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Т.Ю.Токарева
(подпись) (инициалы, фамилия)

21 января 2026 г.

РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Озерцо асист» Г. МИНСК

Приложение 3

к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2025 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"
Учетный номер плательщика	193102309
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
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 31.12.2023 г.	010	125	-	-	184	-	1 527	-	1 836
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020							-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023 г.	040	125	-	-	184	-	1 527	-	1 836
За январь - декабрь 2024 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	-	71	-	71
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	71	-	71
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	-	-	-	-	-	(1 427)	-	(1 427)
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	-	-	-	-	-	(1 427)	-	(1 427)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного фонда	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2024 г.	100	125	-	-	184	-	171	-	480
Остаток на 31.12.2024 г.	110	125	-	-	184	-	171	-	480
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2024 г.	140	125	-		184	-	171	-	480
За январь - декабрь 2025 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	686	-	686
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	686	-	686
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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 31.12.2025 г.	200	125	-	-	184	-	857	-	1 166

Руководитель _____ О.В.Марков
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Т.Ю.Токарева
(подпись) (инициалы, фамилия)

21 января 2026 г.

РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Озерцо асист» Г. МИНСК

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и
отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2025 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"
Учетный номер плательщика	193102309
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг
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 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	12 889	8 261
В том числе: от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	11 781	7 470
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	1 108	791
Направлено денежных средств – всего	030	(12 122)	(7 464)
В том числе: на приобретение запасов, работ, услуг	031	(11 297)	(5 372)
на оплату труда	032	(361)	(348)
на уплату налогов и сборов	033	(426)	(1 728)
на прочие выплаты	034	(38)	(16)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	767	797
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	-	-
В том числе: от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
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	-	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	5 483	3 130
В том числе: кредиты и займы	081	5 290	2 729
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	193	401
Направлено денежных средств – всего	090	(6 062)	(6 424)
В том числе: на погашение кредитов и займов	091	(4 753)	(3 920)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	-	(1 419)
на выплаты процентов	093	(985)	(802)
на лизинговые платежи	094	(16)	(17)
прочие выплаты	095	(308)	(266)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(579)	(3 294)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	188	(2 497)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2024 г.	120	1 307	3 804
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2025	130	1 495	1 307
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	22	16

Руководитель _____ О.В.Марков
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Т.Ю.Токарева
(подпись) (инициалы, фамилия)

21 января 2026 г.

РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Озерцо асист» Г. МИНСК

Приложение 1 к Инструкции о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной постановлением Минфина РБ от 11.06.2012 № 35

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации

Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"

на 31 декабря 2025 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4
1	**АКТИВЫ**		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	7 040	3 691
1.1.1	в том числе: основные средства	7	4
1.1.2	нематериальные активы	1	1
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	2 034	32
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	2
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	60
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	4 998	3 592
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	6 797	5 744
1.2.1	в том числе: запасы	1	1
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	169	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1	1
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	156	167
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	4 975	4 268
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	1 495	1 307
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	**АКТИВЫ**, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	13 837	9 435

3	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	9 000	5 537
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	8 238	4 796
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	17	29
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	745	712
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	3 671	3 418
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	3 134	2 404
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	120	656
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	417	358
4	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА,** принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	12 671	8 955
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	1 166	480

Руководитель _____ О.В.Марков

(подпись) *(инициалы, фамилия)*

Главный бухгалтер _____ Т.Ю.Токарева

(подпись) *(инициалы, фамилия)*

РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Озерцо асист» Г. МИНСК

21 января 2026 г.

Приложение
к Инструкции о порядке расчета
коэффициентов платежеспособности и
проведения анализа финансового состояния и
платежеспособности субъектов хозяйствования
Постановление Министерства финансов
Республики Беларусь, Министерства экономики
Республики Беларусь от 27.12.2011 N 140/206

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2025 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 ($К_1$): $K_1 = \frac{стр.290}{стр.690}$	1,68	1,85	К1>=1,1
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами ($К_2$): $K_2 = \frac{стр.490 + стр.590 - стр.190}{стр.290}$	0,40	0,46	К2>=0,1
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (К3) : $K_3 = \frac{стр.690 + стр.590}{стр.300 (стр.700)}$	0,95	0,92	К3 <=1,2

Руководитель _____ О.В.Марков

(подпись) *(инициалы, фамилия)*

Главный бухгалтер _____ Т.Ю.Токарева

(подпись) *(инициалы, фамилия)*

21 января 2026 г.

Примечания
к бухгалтерской отчетности ООО «Озерцо асист»
на 01 января 2026 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 01.01.2025 уставный фонд общества составляет 125 100 (Сто двадцать пять тысяч сто) белорусских рублей.

На 01.01.2025 участниками общества являются:

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

Петров В.М. – 10% в уставном фонде.

Основным видом деятельности общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 является финансовую аренду (лизинг), код 64910 по ОКЭД. А также в отчетном периоде дополнительным видом деятельности Общества является сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества, код 68200 по ОКЭД и факторинговые операции , код 64999 по ОКЭД.

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 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 2025 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 01.01.2025 по 31.12.2025 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 2025 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 17 тыс. руб., и накопленными по ним суммами амортизации, учитываемыми на счете 02 «Амортизация основных средств» в сумме 10 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 «Инвестиционная недвижимость» в размере 2 514 тыс. руб., и накопленными по ним суммами амортизации, учитываемыми на счете 02 «Амортизация основных средств» в сумме 503 тыс. рублей, что отражено по строке 131. А также по строке 133 отражены «Прочие доходные вложения в материальные активы в сумме 48 тыс., руб., и накопленными по ним суммам амортизации в сумме 26 тыс. руб. Итого по строке 130 отражено 2 034 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность лизингополучателей, покупателей и поставщиков, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты на 01.01.2026 составила 4 998 тыс. рублей и отражена по строке 170.

4. Краткосрочные активы Общества.

По строке 220 отражены «Долгосрочные активы, предназначенные для реализации», а именно изъятые досрочно предметы лизинга по просроченным договорам лизинга, планируемые к реализации, в сумме 169 тыс. рублей.

В расходах будущих периодах отражены расходы Общества, которые относятся на затраты в будущих периодах. Расходы будущих периодов на 31.12.2025 отражены по строке 230 Бухгалтерского баланса и составили 1 тыс. рублей, в основном это расходы по добровольному страхованию имущества, переданного в лизинг.

По строке 240 отражен накопленный «Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам», в сумме 156 тыс. рублей.

По строке 250 отражена краткосрочная дебиторская задолженность покупателей, лизингополучателей, заказчиков в сумме 4 975 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 1 495 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 отчётную дату сформирован полностью.

Резервный капитал прошлых лет составил 184 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль предприятия с учетом итогов деятельности 2025 года оставила 857 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 31.12.2025 в сумме 8 238 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 3 934 тыс. рублей;
- обязательства по возврату выпущенных ранее токенов на сумму 4 304 тыс. рублей.

По строке 560 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость, причитающиеся на контрактную стоимость объектов лизинга, в сумме 745 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 3 134 тыс. рублей, а именно:

- по процентам по долгосрочным банковским кредитам, начисленным в декабре 2025 года со сроком уплаты в январе 2026 года, в сумме

151 тыс. рублей;

- по части основного долга по долгосрочным кредитам, погашение которого ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 1 029 тыс. рублей;

- по части основного долга по выпущенным ранее токенов и облигаций – 1 954 тыс. руб.

Привлекаемые Обществом кредиты и займы, размещенные токены и 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 41 тыс. рублей и отражена по строке 631 Бухгалтерского баланса. Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченные обязательства у предприятия отсутствуют.

По строке 670 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость, причитающиеся на контрактную стоимость объектов лизинга, в сумме 417 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 01.01.2025 по 31.12.2025 составила 1 452 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили 728 тыс. рублей и отражены по строке 040 Отчета о прибылях и убытках.

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 Обществом получены прочие доходы по текущей деятельности в размере без налогов 412 тыс. рублей и формируются из:

- аренда – 153 тыс. руб.
- доходы от покупки/продажи валюты – 79 тыс. рублей;
- пени – 169 тыс. рублей;
- госпошлины – 8 тыс. рублей;
- прочие – 3 тыс. рублей.

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

Прочие расходы по текущей деятельности составили 483 тыс. рублей, отражены по строке 080 Отчета о прибылях и убытках и формируются из следующих сумм:

- расходы по аренде – 74 тыс. руб.
- вознаграждение фактора – 191 тыс. рублей;
- госпошлины – 9 тыс. рублей;

- расходы от покупки/продажи валюты – 203 тыс. рублей;
- прочие – 6 тыс. рублей.

Доходы от инвестиционной и финансовой деятельности с учетом налогов за 2025 год составили 8 770 тыс. рублей.

За отчетный период доходы по инвестиционной деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках по строке 100 в сумме 7 569 тыс. рублей формируются из:

- доходы от выбытия предметов лизинга в сумме 6 025 тыс. рублей (строка 101);
- продажа доли в ООО «Любимый доктор» - 157 тыс. руб.;
- реализация основных средств – 114 тыс. рублей (строка 101);
- проценты к получению в сумме 75 тыс. рублей (строка 103);
- прочие доходы - 47 тыс. рублей (строка 104);
- переоценка на 31.12.2025 – 1 151 тыс. руб.

Доходы по финансовой деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках за 2025 год по строке 120 в сумме 1 201 тыс. рублей формируются из:

- курсовые разницы в сумме 1 196 тыс. рублей (строка 121);
- суммовые разницы в сумме 5 тыс. руб. (строка 122).

Расходы от инвестиционной и финансовой деятельности за 2025 год составили 8 730 тыс. рублей.

За отчетный период расходы по инвестиционной деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках по строке 110 в сумме 7 168 тыс. рублей формируются из:

- расходы от выбытия предметов лизинга в сумме 5 966 тыс. рублей (строка 111);
- продажа доли в ООО «Любимый доктор» - 60 тыс. руб.;
- реализация основных средств в сумме 118 тыс. рублей (строка 111);
- в прочих расходах в сумме 69 тыс. рублей (строка 112) отражены:
- купонный доход по облигациям и токенам, амортизация по аренде и лизингу в сумме 483 тыс. рублей,
- прочие расходы в сумме 50 тыс. рублей,
- переоценка на 31.12.2025 – 491 тыс. рублей.

Расходы по финансовой деятельности составили 1 562 тыс. рублей, отраженные по строке 130 Отчета о прибылях и убытках, сформированы из следующих сумм:

- проценты к уплате по кредитам и займам – 438 тыс. рублей (строка 131);
- курсовые разницы в сумме 1 112 тыс. рублей (строка 132);
- прочие расходы 12 тыс. рублей (строка 133).

Согласно п. 1.1.1. Указа Президента Республики Беларусь № 622 от 20.10.2006, а также данным Белстата уровня инфляции в 2025 году, приказом № 17 от 31.12.2025 проведена обязательная переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2026. Переоценка проведена методом прямой оценки с привлечением

организации – оценщика. Данные бухгалтерского баланса и всех его приложений отражены с учетом вышеуказанной переоценки.

В результате хозяйственной деятельности общество завершило 2025 год со следующими финансовыми показателями, отраженными в отчете о прибылях и убытках (приложение 2):

прибыль от текущей деятельности 653 тыс. рублей,

прибыль от инвестиционной, финансовой и иной деятельности 40 тыс. рублей,

прибыль до налогообложения 693 тыс. рублей,

налог на прибыль (7) тыс. рублей,

чистая прибыль 686 тыс. рублей.

На конец отчетного периода нераспределенная прибыль Общества с учетом прибыли отчетного периода составила – 857 тыс. рублей.

На 01.01.2026 стоимость чистых активов общества составляет – 1 166 тыс. рублей.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатеже-способности	Нормативное значение коэффициента
1	Коэффициент текущей ликвидности ($К_1$): $K_1 = \frac{стр.290}{стр.690}$	1,68	1,85	К1>=1,1
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами ($К_2$): $K_2 = \frac{стр.490 + стр.590 - стр.190}{стр.290}$	0,40	0,46	К2>=0,1
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (К3) : $K_3 = \frac{стр690 + стр.590}{стр.300(стр.700)}$	0,95	0,92	К3 <= 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 31.12.2025 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.

На 31.12.2025 году директором Общества являлся Марков О.В., главным бухгалтером в 2025 году являлась Токарева Т.Ю.

В 2025 году основной вид деятельности остаётся без изменения - финансовая аренда (лизинг).

Директор О.В.Марков

Главный бухгалтер Т.Ю.Токарева