

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2020 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 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	-	-
Нематериальные активы	120	-	-
Доходные вложения в материальные активы	130	3 616	2 104
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	3 616	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	2 104
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	65	5
Отложенные налоговые активы	160	27	5
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	106	418
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	3 814	2 532
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	-	-
в том числе:			
материалы	211	-	-
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	-	-
Расходы будущих периодов	230	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	388	467
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	77	128
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	465	595
БАЛАНС	300	4 279	3 127

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	125	-
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	125	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	1 129	378
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 379	378
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	2 762	2 648
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	28	5
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	20	5
ИТОГО по разделу IV	590	2 810	2 658
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	15	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	65	91
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	24	56
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	41	35
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	-	-
по лизинговым платежам	636	-	-
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	10	-
ИТОГО по разделу V	690	90	91
БАЛАНС	700	4 279	3 127

Руководитель

Главный бухгалтер



С.Д.Абрамович

(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

1 февраля 2021 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2020 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 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	1 087	933
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	-	-
Валовая прибыль	030	1 087	933
Управленческие расходы	040	(159)	(204)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	928	729
Прочие доходы по текущей деятельности	070	1	-
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(287)	(288)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	642	441
Доходы по инвестиционной деятельности	100	1 980	39
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	251	35
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	5	4
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	1 724	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(422)	(35)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(241)	(35)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(181)	-
Доходы по финансовой деятельности	120	507	319
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	486	319
прочие доходы по финансовой деятельности	122	21	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(1 452)	(231)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1 045)	(231)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(407)	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	613	92
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	1 255	533
Налог на прибыль	160	-	(96)
Изменение отложенных налоговых активов	170	21	5
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(22)	(5)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	1 254	437
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	1 254	437
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2021



С.Д.Абрамович

(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2020 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 31.12.2018 г.	010	-	-	-	-	-	(59)	-	(59)
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2018 г.	040	-	-	-	-	-	(59)	-	(59)
За январь - декабрь 2019 года									
Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	437	-	437
В том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	437	-	437
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	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2019 г.	100	-	-	-	-	-	378	-	378
Остаток на 31.12.2019 г.	110	-	-	-	-	-	378	-	378
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	140	-	-	-	-	-	378	-	378
За январь - декабрь 2020 года Увеличение собственного капитала – всего	150	125	-	-	125	-	1 129	-	1 379
В том числе: чистая прибыль	151	125	-	-	125	-	1 129	-	1 379
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	-	-	-	-	-	(378)	-	(378)
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	-	-	-	-	-	(253)	-	(253)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного фонда	168	-	-	-	-	-	(125)	-	(125)
	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 31.12.2020 г.	200	125	-	-	125	-	1 129	-	1 379

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2021 г.



С.Д.Абрамович

(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2020 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 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	2 145	1 446
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	1 796	1 336
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	349	110
Направлено денежных средств – всего	030	(1 207)	(820)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(969)	(496)
на оплату труда	032	-	-
на уплату налогов и сборов	033	(238)	(324)
на прочие выплаты	034	-	-
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	938	626
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	13	4
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	1	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	12	4
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	-	(5)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	-	(5)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	13	(1)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	-	-
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств – всего	090	(1 002)	(537)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(457)	(537)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	(251)	-
на выплаты процентов	093	(284)	-
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(10)	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(1 002)	(537)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(51)	88
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2019 г.	120	128	40
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	130	77	128
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2021 г.



С.Д.Абрамович

(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации

Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"

на 31 декабря 2020 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	В том числе:	3 814	2 532
1.1	долгосрочные активы		
	в том числе:	-	-
1.1.1	основные средства	-	-
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	3 616	2 104
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	65	5
1.1.6	отложенные налоговые активы	27	5
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	106	418
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	465	595
	в том числе:	-	-
1.2.1	запасы	-	-
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	-	-
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	388	467
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	77	128
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	4 279	3 127

3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:	2 810	2 658
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:	2 762	2 648
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	28	5
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	20	5
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	90	91
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	15	-
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	65	91
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	10	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	2 900	2 749
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	1 379	378

Руководитель

Главный бухгалтер



1 февраля 2021 г.

С.Д.Абрамович

(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2020 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): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	6,54	5,17	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,85	0,81	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,88	0,68	$K_3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{\text{абсл}}$) $K_{(\text{абсл})} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	1,41	0,86	$K_{\text{абсл}} \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{\text{ок}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4}) / 2}$	-	0,29	оборачиваемость капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{\text{оос}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4}) / 2}$	-	2,05	оборачиваемость оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{\text{фн}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б. стр.700}}$	0,12	0,32	$K_{\text{фн}} \geq 0,4 - 0,6$
	Коэффициент капитализации $K_{\text{кап}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б. стр.490}}$	7,27	2,10	$K_{\text{кап}} \leq 1,0$

Примечания
к бухгалтерской отчетности ООО «Озерцо асист»
на 01 января 2021 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 01.01.2020 уставный фонд общества составляет 100 (Сто) белорусских рублей. Решением единственного участника № 7 от 03.03.2020 принято решение об увеличении уставного фонда до 125 100 белорусских рублей.

На 01.01.2020 участником общества (100%) является ООО «СтоРент». Договором купли-продажи № 2 от 06 апреля 2020 года ООО «СтоРент» продало 10% доли в уставном фонде гражданину Российской Федерации Петрову В.М. Таким образом по состоянию на 31.12.2020 участниками общества являются:

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

Петров В.М. – 10% в уставном фонде.

Основным видом деятельности общества за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 являлась сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества, код 68200 по ОКЭД.

17 марта 2020 года Общество включено в реестр лизинговых компаний, о чем выдано Свидетельство Национального Банка Республики Беларусь № 165 от 17.03.2020. В связи с чем дополнительным видом деятельности является сдача в финансовую аренду (лизинг), код 64910 по ОКЭД.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 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 2020 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 01.01.2020 по 31.12.2020 велся индивидуальным предпринимателем, оказывающим бухгалтерские услуги, по автоматизированной форме с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие. Версия 7.7», 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 2020 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 3 978 тыс. руб., и накопленными по ним суммами амортизации, учитываемыми на счете 02 «Амортизация основных средств» в сумме 362 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 60 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020 сформировались в связи с тем, что расходы в части стоимости предмета лизинга в бухгалтерском учете признавались на момент передачи предмета лизинга, а при налогообложении – в будущих отчетных периодах. Возникшие вычитаемые временные разницы привели к образованию отложенного налогового актива в размере 27 тыс. рублей и отражено по строке 160 Бухгалтерского баланса.

Долгосрочная дебиторская задолженность лизингополучателей, покупателей и поставщиков, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты на 01.01.2021 составила 106 тыс. рублей и отражена по строке 170.

4. Краткосрочные активы Общества.

По строке 250 отражена краткосрочная дебиторская задолженность покупателей, лизингополучателей, заказчиков в сумме 388 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 77 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 Общества сформирован на основании Протокола № 5 от 20.01.2021 очередного собрания участников в размере 10% нераспределенной прибыли 2020 года, что составляет 125 тыс. рублей и отражено по строке 440 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса.

Нераспределенная прибыль предприятия с учетом итогов деятельности 2020 года и формирование резервного капитала оставила 1 129 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 31.12.2020 в сумме 2 762 тыс. рублей, полученным для оплаты приобретаемых предметов лизинга, погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты и состоит из следующих сумм:

- задолженность по погашению размещенных Обществом облигаций (облигации ООО «Озерцо асист» 1-го выпуска № 5-200-02-2396 от 09.12.2014; бездокументарные, именные в количестве 1 000 штук, номинальная стоимость 1 000 долларов США) на сумму 2 762 тыс. рублей.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 сформировались в связи с тем, что доходы в части стоимости предмета лизинга в бухгалтерском учете признавались на момент передачи предмета лизинга, а при налогообложении – в будущих отчетных периодах. Возникшие налогооблагаемые временные разницы привели к образованию отложенного налогового обязательства в размере 28 тыс. рублей и отражены по строке 530 Бухгалтерского баланса.

По строке 560 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость, причитающиеся на

контрактную стоимость объектов лизинга, в сумме 20 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 15 тыс. рублей, а именно:

- по процентному доходу по размещенным облигациям в сумме 15 тыс. рублей;

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

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям Общества на отчетную дату составила 24 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 41 тыс. рублей и является задолженностью перед бюджетом со сроком уплаты: 22.01.2021: по налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2020 г.

По строке 670 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость, причитающиеся на контрактную стоимость объектов лизинга, в сумме 10 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 01.01.2020 по 31.12.2020 составила 1 087 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили 159 тыс. рублей и отражены по строке 040 Отчета о прибылях и убытках.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Обществом получены прочие доходы по текущей деятельности в размере без налогов 1 тыс. рублей и формируются из сумм доходов от покупки/продажи валюты. Прочие доходы по текущей деятельности отражены по строке 070 Отчета о прибылях и убытках.

Прочие расходы по текущей деятельности составили 287 тыс. рублей, отражены по строке 080 Отчета о прибылях и убытках и формируются из

следующих сумм:

- процентный доход по облигациям – 264 тыс. рублей;
- вознаграждение банка по сопровождению облигаций – 17 тыс. рублей;
- расходы от покупки/продажи валюты – 6 тыс. рублей;

Доходы от инвестиционной и финансовой деятельности с учетом налогов за 2020 год составили 2 487 тыс. рублей.

За отчетный период доходы по инвестиционной деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках по строке 100 в сумме 1 980 тыс. рублей формируются из:

- доходы от выбытия предметов лизинга, реализации основных средств в сумме 251 тыс. рублей (строка 101);
- проценты к получению в сумме 5 тыс. рублей (строка 103);
- в прочих доходах в сумме 1 724 тыс. рублей (строка 104) отражена переоценка основных средств в отчетном году.

Доходы по финансовой деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках за 2020 год по строке 120 в сумме 507 тыс. рублей формируются из:

- курсовые разницы в сумме 486 тыс. рублей;
- лизинговая ставка по договорам финансовой аренды (лизинга) – 21 тыс. рублей.

Расходы от инвестиционной и финансовой деятельности за 2020 год составили 1 874 тыс. рублей.

За отчетный период расходы по инвестиционной деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках по строке 110 в сумме 422 тыс. рублей формируются из:

- расходы от выбытия предметов лизинга, реализации основных средств в сумме 241 тыс. рублей (строка 111);
- в прочих расходах в сумме 181 тыс. рублей (строка 112) отражена переоценка основных средств в отчетном году.

Расходы по финансовой деятельности составили 1 452 тыс. рублей, отраженные по строке 130 Отчета о прибылях и убытках, сформированы из следующих сумм:

- курсовые разницы в сумме 1 045 тыс. рублей (строка 132);
- в прочих расходах на сумму 407 тыс. рублей (строка 133) отражено списание дебиторской задолженности в связи с исключением из ЕГР 16.01.2020 дебитора ООО «ТБМ Сервис».

В результате хозяйственной деятельности общество завершило 2020 год со следующими финансовыми показателями, отраженными в отчете о прибылях и убытках (приложение 2):

прибыль от текущей деятельности	642 тыс. рублей,
прибыль от инвестиционной, финансовой	
и иной деятельности	613 тыс. рублей,
прибыль до налогообложения	1 255 тыс. рублей,

отложенные налоговые активы
отложенные налоговые обязательства
чистая прибыль

21 тыс. рублей,
(22) тыс. рублей,
1 254 тыс. рублей.

Протоколом общего собрания участников № 2 от 10.04.2020 принято решение о выплате дивидендов за 2019 год в размере 252 909,62 белорусских рублей не позднее 31.12.2020, что и было осуществлено в 2020 году.

На 01.01.2021 стоимость чистых активов общества составляет – 1 379 тыс. рублей (на 01.01.2020 - 378 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): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	6,54	5,17	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,85	0,81	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,88	0,68	$K_3 \leq 1,2$

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 31.12.2020 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 2021 Управляющей компанией общества является ООО «Новая лизинговая компания», в лице директора Абрамовича С.Д. (тел. 8 (029) 118-40-90). Бухгалтерский учет ведёт Индивидуальный предприниматель, оказывающий

бухгалтерские услуги – ИП Агеенкова О.С. (тел. 8 (029) 638-33-09).

В 2021 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).

Управляющий

Главный бухгалтер



С.Д.Абрамович

ИП Агеенкова О.С.