

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2021 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 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	-	-
Нематериальные активы	120	-	-
Доходные вложения в материальные активы	130	3 569	3 616
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	3 564	3 616
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	5	-
Вложения в долгосрочные активы	140	29	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	63	65
Отложенные налоговые активы	160	-	27
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	403	106
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	4 064	3 814
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	11	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	693	388
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	36	77
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	740	465
БАЛАНС	300	4 804	4 279

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 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	125
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	1 217	1 129
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 526	1 379
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	2 833	2 762
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	28
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	172	20
ИТОГО по разделу IV	590	3 005	2 810
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	117	15
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	108	65
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	32	24
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	69	41
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	-	-
по лизинговым платежам	636	7	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	-	-
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	48	10
ИТОГО по разделу V	690	273	90
БАЛАНС	700	4 804	4 279

Руководитель



Главный бухгалтер

О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

11 февраля 2022 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 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 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	1 136	1 087
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	-	-
Валовая прибыль	030	1 136	1 087
Управленческие расходы	040	(275)	(159)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	861	928
Прочие доходы по текущей деятельности	070	5	1
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(242)	(287)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	624	642
Доходы по инвестиционной деятельности	100	1 173	1 980
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	1 154	251
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	9	5
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	10	1 724
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(1 186)	(422)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(1 159)	(241)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(27)	(181)
Доходы по финансовой деятельности	120	528	507
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	449	486
прочие доходы по финансовой деятельности	122	79	21
Расходы по финансовой деятельности	130	(422)	(1 452)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(3)	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(413)	(1 045)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(6)	(407)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	93	613
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	717	1 255
Налог на прибыль	160	(130)	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	(27)	21
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	28	(22)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	588	1 254
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	588	1 254
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

Handwritten signature of the Chief Accountant.

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

11 февраля 2022 г.

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2021 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 31.12.2019 г.	010	-	-	-	-	-	378	-	378
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	040	-	-	-	-	-	378	-	378
За январь - декабрь 2020 года Увеличение собственного капитала – всего	050	125	-	-	125	-	1 129	-	1 379
В том числе: чистая прибыль	051	125	-	-	125	-	1 129	-	1 379
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	-	-	-	-	-	(378)	-	(378)
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	-	-	-	-	-	(253)	-	(253)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного фонда	068	-	-	-	-	-	(125)	-	(125)
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020 г.	100	125	-	-	125	-	1 129	-	1 379
Остаток на 31.12.2020 г.	110	125	-	-	125	-	1 129	-	1 379
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020 г.	140	125	-	-	125	-	1 129	-	1 379
За январь - декабрь 2021 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	59	-	528	-	587
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	59	-	528	-	587
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	-	-	-	-	-	(440)	-	(440)
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	-	-	-	-	-	(440)	-	(440)
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 31.12.2021 г.	200	125	-	-	184	-	1 217	-	1 526

Руководитель

Главный бухгалтер

11 февраля 2022 г.



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 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 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	2 439	2 145
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	2 203	1 796
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	236	349
Направлено денежных средств – всего	030	(2 015)	(1 207)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(1 683)	(969)
на оплату труда	032	(17)	-
на уплату налогов и сборов	033	(313)	(238)
на прочие выплаты	034	(2)	-
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	424	938
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	9	13
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	1	1
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	8	12
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	9	13

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	784	-
В том числе:			
кредиты и займы	081	782	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	2	-
Направлено денежных средств – всего	090	(1 258)	(1 002)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(528)	(457)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	(437)	(251)
на выплаты процентов	093	(292)	(284)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(1)	(10)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(474)	(1 002)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(41)	(51)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	77	128
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	130	36	77
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	1	-

Руководитель

Главный бухгалтер

11 февраля 2022 г.



О.А.Павленко
(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.
(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации

Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"

на 31 декабря 2021 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	В том числе:	4 064	3 814
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	3 569	3 616
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	29	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	63	65
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	27
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	403	106
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	740	465
	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	11	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	693	388
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	36	77
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	4 804	4 279

3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:	3 005	2 810
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:	2 833	2 762
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	28
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	172	20
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	273	90
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	117	15
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	108	65
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	48	10
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	3 278	2 900
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	1 526	1 379

Руководитель

Главный бухгалтер



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

11 февраля 2022 г.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования
Общество с ограниченной ответственностью "Озерцо асист"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2021 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): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	5,17	2,71	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,81	0,63	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,68	0,68	$K_3 \leq 1,2$

Руководитель

Главный бухгалтер

11 февраля 2022 г.



О.А.Павленко

(инициалы, фамилия)

ИП Агеенкова О.С.

(инициалы, фамилия)

Примечания
к бухгалтерской отчетности ООО «Озерцо асист»
на 01 января 2022 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 01.01.2022 уставный фонд общества составляет 125 100 (Сто двадцать пять тысяч сто) белорусских рублей.

На 01.01.2021 участниками общества являются:

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

Петров В.М. – 10% в уставном фонде.

Основным видом деятельности общества за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 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 01.01.2021 по 31.12.2021 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 2021 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 01.01.2021 по 31.12.2021 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 2021 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 414 тыс. рублей.

По строке 140 «Вложения в долгосрочные активы» бухгалтерского баланса отражена стоимость приобретенного, но не переданного предмета лизинга «Административное помещение №26 с инвентарным номером 600/D-54630, расположенное по адресу: Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Новодворский с/с, д. Большое Стиклево, ул. Фабричная, дом 16, площадь - 24,6м²» стоимостью 29 тыс. руб.

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 63 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность лизингополучателей, покупателей и поставщиков, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты на 01.01.2022 составила 403 тыс. рублей и отражена по строке 170.

4. Краткосрочные активы Общества.

По строке 250 отражена краткосрочная дебиторская задолженность покупателей, лизингополучателей, заказчиков в сумме 693 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 36 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 125 тыс. рублей. За 2021 год Обществом дополнительно сформирован резервный капитал на основании Протокола № 2 от 09.02.2022 очередного собрания участников в размере 10% нераспределенной прибыли 2021 года в сумме 59 тыс. рублей и составляет всего 184 тыс. рублей и отражено по строке 440 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса.

Нераспределенная прибыль предприятия с учетом итогов деятельности 2021 года и формирования резервного капитала оставила 1 217 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 31.12.2021 в сумме 2 833 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 2 298 тыс. рублей;
- обязательства по возврату полученных кредитов на сумму 191 тыс. рублей;
- задолженность по погашению размещенных Обществом облигаций на сумму 344 тыс. рублей.

По строке 560 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость, причитающиеся на контрактную стоимость объектов лизинга, в сумме 172 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 117 тыс. рублей, а именно:

- по процентам по долгосрочным банковским кредитам, начисленным в декабре 2021 года со сроком уплаты в январе 2021 года, в сумме 2 тыс. рублей;
- по части основного долга по долгосрочным кредитам, погашение которого

ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 115 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 32 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 69 тыс. рублей и является задолженностью перед бюджетом со сроком уплаты: 22.03.2022: по налогу на прибыль за 4 квартал 2021 г.

По строке 670 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены обязательства по налогу на добавленную стоимость, причитающиеся на контрактную стоимость объектов лизинга, в сумме 48 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 01.01.2021 по 31.12.2021 составила 1 136 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили 275 тыс. рублей и отражены по строке 040 Отчета о прибылях и убытках.

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Обществом получены прочие доходы по текущей деятельности в размере без налогов 5 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 242 тыс. рублей, отражены по строке 080 Отчета о прибылях и убытках и формируются из следующих сумм:

- процентный доход по облигациям – 232 тыс. рублей;
- вознаграждение банка по сопровождению облигаций – 6 тыс. рублей;
- расходы от покупки/продажи валюты – 3 тыс. рублей;
- прочие расходы – 1 тыс. рублей.

Доходы от инвестиционной и финансовой деятельности с учетом налогов за 2021 год составили 1 701 тыс. рублей.

За отчетный период доходы по инвестиционной деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках по строке 100 в сумме 1 173 тыс. рублей формируются из:

- доходы от выбытия предметов лизинга, реализации основных средств в сумме 1 154 тыс. рублей (строка 101);
- проценты к получению в сумме 9 тыс. рублей (строка 103);
- процентный доход от реализации облигаций - 10 тыс. рублей (строка 104).

Доходы по финансовой деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках за 2021 год по строке 120 в сумме 528 тыс. рублей формируются из:

- курсовые разницы в сумме 449 тыс. рублей (строка 121);
- лизинговая ставка по договорам финансовой аренды (лизинга) – 79 тыс. рублей (строка 122)

Расходы от инвестиционной и финансовой деятельности за 2021 год составили 1 608 тыс. рублей.

За отчетный период расходы по инвестиционной деятельности, отраженные в Отчете о прибылях и убытках по строке 110 в сумме 1 186 тыс. рублей формируются из:

- расходы от выбытия предметов лизинга, реализации основных средств в сумме 1 159 тыс. рублей (строка 111);
- в прочих расходах в сумме 27 тыс. рублей (строка 112) отражен купонный доход по облигациям.

Расходы по финансовой деятельности составили 422 тыс. рублей, отраженные по строке 130 Отчета о прибылях и убытках, сформированы из следующих сумм:

- проценты к уплате по кредитам и займам – 3 тыс. рублей (строка 131);
- курсовые разницы в сумме 413 тыс. рублей (строка 132);
- прочие расходы 6 тыс. рублей (строка 133).

В результате хозяйственной деятельности общество завершило 2021 год со следующими финансовыми показателями, отраженными в отчете о прибылях и убытках (приложение 2):

прибыль от текущей деятельности	624 тыс. рублей,
прибыль от инвестиционной, финансовой и иной деятельности	93 тыс. рублей,
прибыль до налогообложения	717 тыс. рублей,
налог на прибыль	(130) тыс. рублей,
отложенные налоговые активы	(27) тыс. рублей,
отложенные налоговые обязательства	28 тыс. рублей,
чистая прибыль	588 тыс. рублей.

Протоколами общего собрания участников № 6 от 22.03.2021, № 10 от 27.07.2021, № 12 от 25.11.2021 принято решение о выплате дивидендов за 2020 год в размере 440 000 белорусских рублей не позднее 31.12.2021, что и было осуществлено в 2021 году.

На конец отчетного периода нераспределенная прибыль Общества составила – 1 217 тыс. рублей.

На 01.01.2022 стоимость чистых активов общества составляет – 1 526 тыс. рублей (на 01.01.2021 – 1 379 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): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	5,17	2,71	$K_1 \geq 1,1$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,81	0,63	$K_2 \geq 0,1$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,68	0,68	$K_3 \leq 1,2$

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 31.12.2021 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 директором Общества являлся Павленко О.А. (тел. 8 (029) 118-40-90). Бухгалтерские услуги оказывает Индивидуальный предприниматель – ИП Агеенкова О.С. (тел. 8 (029) 638-33-09).

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).

Директор

Главный бухгалтер



О.А.Павленко

ИП Агеенкова О.С.