

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2022 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭверестФинанс"
Учетный номер плательщика	291681043
Вид экономической деятельности	брокерская и диллерская деятельность
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	г.Брест, ул. Московская, д.275А, оф.202

Дата утверждения	27.01.2023г.
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
<b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Основные средства	110	2	2
Нематериальные активы	120	1	1
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	1	1
Долгосрочные финансовые вложения	150	150	129
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170		-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>154</b>	<b>133</b>
<b>II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
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	33	11
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	1
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	6	6
Краткосрочные финансовые вложения	260		-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1	3
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>40</b>	<b>21</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>194</b>	<b>154</b>



Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
<b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	410	165	150
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	26	3
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		-
Целевое финансирование	480	-	-
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>191</b>	<b>153</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Краткосрочные кредиты и займы	610		-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3	1
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	-
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	2	-
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	1	1
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	-	-
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>194</b>	<b>154</b>

Руководитель

Главный бухгалтер



А.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)

31.12.2022г.



**ОТЧЕТ**  
**о прибылях и убытках**  
за январь - декабрь 2022 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭверестФинанс"
Учетный номер плательщика	291 681 043
Вид экономической деятельности	брокерская и диллерская деятельность
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	г.Брест, ул. Московская, д.275А, оф.202

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	3	7
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(2)	(1)
Валовая прибыль	030	1	6
Управленческие расходы	040	(16)	(20)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	(15)	(14)
Прочие доходы по текущей деятельности	070	-	-
Прочие расходы по текущей деятельности	080	-	-
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	(15)	(14)
Доходы по инвестиционной деятельности	100	11	8
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	11	8
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	-
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	43	9
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	43	9
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(11)	-
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(11)	-
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	43	17
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	28	3
Налог на прибыль	160	(5)	-
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	23	3
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	23	3
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

31.12.2022г.

А.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)



**ОТЧЕТ**  
**об изменении собственного капитала**  
**за январь - декабрь 2022 года**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭверестФинанс"
Учетный номер плательщика	291681043
Вид экономической деятельности	брокерская и диллерская деятельность
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	г.Брест, ул. Московская, д.275А, оф.202

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2020 г.	010	90	-	-	-	-	-	-	90
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020 г.	040	90	-	-	-	-	-	-	90
За январь - декабрь 2021 года									
Увеличение собственного капитала – всего	050	60	-	-	-	-	3	-	63
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	3	-	3
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	60	-	-	-	-	-	-	60
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021 г.	100	150	-	-	-	-	3	-	153
Остаток на 31.12.2021 г.	110	150	-	-	-	-	3	-	153
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.	140	150	-	-	-	-	3	-	153
За январь - декабрь 2022 года Увеличение собственного капитала – всего	150	15	-	-	-	-	23	-	38
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	23	-	23
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	15	-	-	-	-	-	-	15
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 31.12.2022 г.	200	165	-	-	-	-	26	-	191

Руководитель

Главный бухгалтер

31.12.2022г.



А.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ**  
**о движении денежных средств**  
**за январь - декабрь 2022 года**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭверестФинанс"
Учетный номер плательщика	291681043
Вид экономической деятельности	брокерская и диллерская деятельность
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	г.Брест, ул. Московская, д.275А, оф.202

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Поступило денежных средств – всего	020	132	3
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	4	2
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	128	1
Направлено денежных средств – всего	030	(149)	(21)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(2)	(5)
на оплату труда	032	(12)	(10)
на уплату налогов и сборов	033	(6)	(2)
на прочие выплаты	034	(129)	(4)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(17)	(18)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступило денежных средств – всего	050	14	12
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	4	5
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	10	7
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(14)	(141)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	(9)
на предоставление займов	062	(14)	(132)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	-	(129)



Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	15	60
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	15	60
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств – всего	090	-	-
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	-	-
на выплаты процентов	093	-	-
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	15	60
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(2)	(87)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	120	3	90
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	130	1	3
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

31.12.2022г.

А.С. Федорук  
(инициалы, фамилия)Т.М. Козел  
(инициалы, фамилия)

## Примечания к бухгалтерской отчетности

ООО «ЭверестФинанс»

За 2022 год

### 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭверестФинанс» зарегистрировано Администрацией Московского р-на г. Бреста 21.12.2020г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №291681043

УНП 291681043

Общество является юридическим лицом по законодательству Республики Беларусь, у организации нет дочерних и зависимых обществ.

В 2020г. общество стало на учет в органах МНС, ФСЗН и Белгосстраха 28.12.2020г.

Основным видом деятельности является профессиональная и биржевая деятельность по ценным бумагам. Для этого ООО получило специальное разрешение (лицензию) №02200/1401-12-1169 от 26.01.2021г. на осуществление брокерской и дилерской деятельности.

В 2021г. у общества был увеличен размер Уставного фонда до 150000= бел.руб. путем внесения денежных средств на расчетный счет учредителем. В июле 2022г. Учредителем общества принято решение об увеличении Уставного фонда предприятия, путем денежных вносов на расчетный счет. На 01.01.2023г. размер Уставного фонда предприятия составляет 165000= (сто шестьдесят пять тысяч ) белорусских рублей.

Учредителем Общества является:

Федорук Андрей Сергеевич, паспорт АВ 3637879 выдан 02.08.2021г. Московским РОВД г. Бреста, проживающий по адресу: г. Брест, ул. Виноградная, д.36. Доля в Уставном фонде Общества составляет – 100% Уставного фонда.

На 01.01.2023г. численность списочного состава Общества составляет 2 человека.

- Руководитель организации Федорук Андрей Сергеевич ;

Главный бухгалтер Козел Татьяна Михайловна;

У организации открыты счета в следующем банке:

BYN BY64SLAN30125051400000100000

EUR BY40SLAN30125051450000200000

в ЗАО Банк ВТБ (Беларусь), БИК SLANBY22

Общество подлежит обязательной аудиторской проверке.

### 2. Характеристика деятельности организации

Общество руководствуется в своей деятельности законодательством Республики Беларусь и Уставом.

Осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам является исключительной.

Профессиональные участники рынка ценных бумаг вправе осуществлять деятельность, не относящуюся к профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам, только в случаях указанных в ст.28 Закона РБ от 05.01.2015г. №231-3 «О рынке ценных бумаг». Таким образом, в 2022г. ООО «ЭверестФинанс» кроме профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам оказывало еще консультационные услуги, связанные с деятельностью на рынке ценных бумаг.

Краткая характеристика деятельности организации в разрезе трех видов деятельности:

- *Текущая деятельность:*

- дилерская и брокерская деятельность с ценными бумагами (коды ОКЭД 64991, 66121)

- консультационные услуги (код ОКЭД 66190)

- *Инвестиционная деятельность:*



В марте 2022 г. предприятие приобрело на внебиржевом рынке по договору купли-продажи с физическим лицом ценные бумаги (облигации) Эмитента ООО «СтефЛайн» ниже номинальной стоимости с целью получения дохода в виде начисленного купонного дохода по проспекту эмиссии, а также с целью реализации Эмитенту и получения прибыли. Данные ценные бумаги учитываются в финансовых активах организации. Было приобретено

- 3 шт. облигаций номиналом 100 USD

В мае 2022г. этому же Эмитенту было досрочно реализовано по договору купли-продажи 10 шт. облигаций номиналом 100 USD по текущей стоимости.

В июле 2022г. предприятие приобрело на внебиржевом рынке ценные бумаги (облигации) Эмитента ООО «Мохровское» по текущей стоимости с целью получения дохода в виде начисленного купонного дохода по проспекту эмиссии. Данные ценные бумаги учитываются в финансовых активах организации. Было приобретено

- 50 шт. облигаций номиналом 100 USD

Ценные бумаги учитываются на счете «депо» организации открытом в депозитарии АСБ Брокер

Таким образом, купонный доход по имеющимся у Организации ценным бумагам, полученный в 2022г., составил прибыль по инвестиционной деятельности предприятия.

- *Финансовая деятельность:*

в 2022г. финансовую деятельность организации составляли курсовые разницы, возникающие от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за исключением случаев, установленных законодательством.

### **3. Учетная политика организации**

Бухгалтерский учет осуществляется штатным работником (главным бухгалтером) без выделения бухгалтерии в отдельное структурное подразделение.

Элементы учетной политики

1. Метод признания выручки в 2022 году Общество применяло по отгрузке за выполненные услуги, на момент оформления акта оказанных услуг. Вознаграждения по договорам комиссии оформлялись отчетом комиссионера.

2. В учетную политику в течении 2022 года вносились изменения согласно законодательству.

3. Амортизационные отчисления по ОС и НМА, находящимся на балансе предприятия в 2022г. производились согласно сроков, установленных амортизационной комиссией.

4. Общехозяйственные расходы в 2022г. учитывались на сч. 26 и списывались ежемесячно на счет 90.5 «Управленческие расходы», общепроизводственные расходы в 2022г. не велись;

5. Курсовые разницы списывались согласно законодательству, руководствуясь нормами Указа ПРЕЗИДЕНТА РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ от 12 мая 2020 г. N 159 (в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 18.02.2021 N 51) и приказу директора.

### **4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности**

Проведена инвентаризация всех статей бухгалтерского баланса.

#### *4.1. Информация об основных средствах*

"Основные средства" отражаются по строке 110, строке 130 бухгалтерского баланса, в которой отражается остаточная стоимость основных средств, определяемая как разница между первоначальной (переоцененной) стоимостью основных средств, учитываемых на счете 01



"Основные средства", счету 03 «Доходные вложения в материальные активы» и накопленными по ним суммами амортизации, учитываемыми на счете 02 "Амортизация основных средств".

Показатели по счету 01 "Основные средства", счету 03 «Доходные вложения в материальные активы» в бухгалтерском учете организации составляют:

тыс.руб.

N бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на 01.01.2022 года		Сальдо на 01.01.2023 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	2,5		2,5	
01	2,5		2,5	

Изменений по основным средствам за 2022г. не было, данные приведены в таблице.

тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	Остаток на 01.01.22	Увеличение за 2022 г			Уменьшение за 2022г.		Остаток на 31.12.22г.
		Поступило ОС	Реконструкция, модернизация, др. ОС	Дооценка ОС	Выбыло ОС	Выкуп из лизинга (перевод в состав ОС)	
Основные средства - всего	2,5						2,5
В том числе:							
Мебель	0,5						0,5
оборудование ЭВМ	2						2

Показатели по субсчету 02 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01" в бухгалтерском учете организации составляют:

тыс.руб.

N бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на начало 2022 года		Сальдо на 31.12.22 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		0,4		0,9

Приведем данные о суммах начисленной амортизации основных средств и списанной амортизации по выбывшим основным средствам за 2022 год в таблице.

тыс.руб

Амортизация основных средств	Остаток на 01.01.22	Начислено за 2022 год		Списано за 2022 год	Остаток на 31.12.2022
		амортизация	дооценка (уценка) амортизации		
Амортизация основных средств - всего	0,4	0,5			0,9
В том числе:					
Мебель	0,1	0,1			0,2
оборудование ЭВМ	0,3	0,4			0,7

Расшифровка дебиторской задолженности:

По состоянию на 01.01.2023г.:

по строке 170 бухгалтерского баланса (Долгосрочная дебиторская задолженность) – нет

по строке 250 бухгалтерского баланса (Краткосрочная дебиторская задолженность) -6 тыс.руб.

отражена задолженность по:

- перечисленному авансу за разработку программного продукта -5 тыс. руб
- задолженность за услуги – 1 тыс.руб



### *Расшифровка кредиторской задолженности:*

- по строке 635 бухгалтерского баланса задолженность по оплате труда -1 тыс.руб.
- по строке 633 бухгалтерского баланса задолженность по налогам и сборам -2 тыс.руб

### **5. Пояснения к отчету о прибылях и убытках**

В 2022г. выручка Общества от реализации услуги составила:

4 тыс. рублей. Исходя из видов , выручка распределилась следующим образом:

- по консультационным услугам – 2 тыс. руб.
- по услугам за составление и регистрацию договоров - 1 тыс.руб.
- брокерская деятельность – 1 тыс.руб

Сумма налогов, уплачиваемых из выручки составила 1 тыс.руб (начисленный НДС)

Стр.020 баланса «Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг» - **2 тыс.руб.** (в основном составляет расходы по депозитарному обслуживанию, услуги биржи, услуги аудита, амортизация НМА)

Стр.040 баланса «Управленческие расходы» - **16 тыс.рублей**, расшифровка по статьям затрат следующая:

- заработная плата -11 тыс.рублей
- отчисления в ФСЗН – 4 тыс.руб.
- амортизация ОС - 1 тыс.руб

Прочих доходов – расходов по текущей деятельности, отражаемым строкам 070 и 080 отчета о прибылях и убытках, связанных с операциями по куплей- продаже валюты нет.

По текущей деятельности организация получила убыток – **15 тыс.рублей**

Доход по инвестиционной деятельности – **11 тыс.рублей**

Доход по финансовой деятельности составляют положительные курсовые разницы - **32 тыс.руб:**

Таким образом, за отчетный период Общество получило прибыль по результатам коммерческой деятельности, в размере **28 тыс. рублей.**

Начисленные налоги – **5 тыс.руб**

В результате чистая прибыль по итогам отчетного периода составила **23 тыс. руб.**

### **6. Аналитические показатели деятельности организации.**

Отрасль деятельности организации – финансовый лизинг и организация перевозок грузов.

Общий анализ финансового состояния организации проводится по следующим показателям.

1. Коэффициент текущей ликвидности (K1) характеризует общую обеспеченность организации собственными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств организации.

2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K2) характеризует наличие у организации собственных оборотных средств, необходимых для ее финансовой устойчивости

3. Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (K3) характеризует способность организации рассчитаться по своим финансовым обязательствам после реализации активов.

Коэффициенты K1, K2, K3 рассчитаны в приложении №1 к пояснительной записке.

Коэффициент текущей ликвидности (K1) – 13,33, что выше нормативного и свидетельствует об хорошем финансовом состоянии организации. Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (K2)- 0,93, тоже выше норматива, это свидетельствует о хорошей структуре баланса Организацию нельзя считать неплатежеспособной, т.к. на конец отчетного периода коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (K3)- 0,02 не превышает допустимое значения 0,85. Из расчетных коэффициентов мы видим, что увеличилась оборачиваемость оборотных средств и повысилась оборачиваемость капитала.

#### 7. Заключительная часть.

По результатам работы за 2022г. можно дать положительную оценку финансового состояния организации на краткосрочную перспективу (на основе расчетных показателей аналитической части). Предприятие не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, не имеет не погашенных в срок кредитов и займов, общество не имеет задолженности по платежам в бюджет и по заработной плате.

Директор

Гл. бухгалтер



Федорук А.С.

Козел Т.М.



**РАСЧЕТ**  
стоимости чистых активов организации

Общество с ограниченной ответственностью "ЭверестФинанс"

на 01 января 2023г.

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
1	<b>АКТИВЫ</b>		
	В том числе:		
1.1	долгосрочные активы	154	133
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	2	2
1.1.2	нематериальные активы	1	1
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	1	1
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	150	129
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	40	21
	в том числе:		
1.2.1	запасы	-	-
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	33	11
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	1
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	6	6
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	1	3
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	<b>АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)</b>	194	154
3	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
	В том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	-	-
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	-	-
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	3	1
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	-
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	3	1
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	-	-
4	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)</b>	3	1
5	<b>Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)</b>	191	153

Руководитель

Главный бухгалтер

31.12.2022г.

А.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)

# Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

Общество с ограниченной ответственностью "ЭверестФинанс"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2022 года

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатеже- способности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности ( $K_1$ ): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	21,00	13,33	$K_1 \geq 1,5$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами ( $K_2$ ): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,95	0,93	$K_2 \geq 0,2$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами ( $K_3$ ): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,01	0,02	$K_3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ( $K_{\text{абсл}}$ ) $K_{(\text{абсл})} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	3,00	0,33	$K_{\text{абсл}} \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{\text{ок}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4}) / 2}$	-	0,02	оборачиваемость капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{\text{оос}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4}) / 2}$	-	0,10	оборачиваемость оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{\text{фи}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б. стр.700}}$	0,99	0,98	$K_{\text{фи}} \geq 0,4 - 0,6$
8	Коэффициент капитализации $K_{\text{кап}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б. стр.490}}$	0,01	0,02	$K_{\text{кап}} \leq 1,0$





Аудитор – Индивидуальный предприниматель  
Медведева Татьяна Ивановна  
Квалификационный аттестат аудитора № 0001389 от  
13.09.2006 года выдан Министерством финансов РБ;  
свидетельство о  
государственной регистрации индивидуального  
предпринимателя № 290678646, выдано Администрацией  
Московского района г. Бреста  
20.09.2006 года на основании решения № 464;  
расчетный счет № BY21BPSB30131213330179330000 в ОАО  
«БПС-БАНК»  
г. Минск, BIC: BPSBBY2X  
224033, РБ, г. Брест, ул. Сябровская, д. 105, кв. 97  
УНП 290678646  
Тел/факс: +375 162 285119, моб. +375 29 724-69-50,  
+375 29 6252632

Auditor – Private entrepreneur  
Tatsiana Miadziedzewa  
Auditor's qualification certificate № 0001389 dd. 13.09.2006,  
issued by Ministry of Finance of Belarus; evidence of state registration  
of individual  
entrepreneur № 290678646, issued by Administration of  
Moscow district of Brest city  
20.09.2006 according to the Decision № 464;  
current account № BY21BPSB30131213330179330000 in OJSC «BPS-  
BANK»  
Minsk city, bank BIC: BPSBBY2X  
224033, Belarus, Brest city, Siabrowskaya St, 105-97  
VAT 290678646  
tel/fax: +375 162 285119, mob. +375 29 724-69-50,  
+375 29 6252632  
e-mail: audit2008@fut.by

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью  
«ЭверестФинанс»  
За период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Директору: общества с ограниченной ответственностью «ЭверестФинанс»  
Федоруку Андрею Сергеевичу

### Аудиторское мнение

Мной проведен аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ЭверестФинанс» находящегося по адресу:

224023, Республика Беларусь, г.Брест, ул. Московская д.275А. оф.202, зарегистрированного в ЕГР за №291681043 от 21.12.2020 года, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По моему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «ЭверестФинанс» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты ее деятельности и изменение ее финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

### Основание для выражения аудиторского мнения

Мной проведен аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь "Об аудиторской деятельности" и национальных правил аудиторской деятельности. Мои обязанности в соответствии с этими требованиями далее описаны в разделе "Обязанности аудитора-индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчетности" моего аудиторского заключения. Я независима по отношению к ООО «ЭверестФинанс» в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об



аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Международной федерации бухгалтеров, и мной соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями. Я полагаю, что полученные мною аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

### **Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности**

Руководство **ООО «ЭверестФинанс»** несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство **ООО «ЭверестФинанс»** несет ответственность за оценку способности **ООО «ЭверестФинанс»** продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, **ООО «ЭверестФинанс»** несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица **ООО «ЭверестФинанс»**.

### **Обязанности аудитора-индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчетности**

Моя цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность **ООО «ЭверестФинанс»** не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, я применяю профессиональное суждение и сохраняю профессиональный скептицизм на протяжении



всего аудита. Кроме того, я выполняю следующее:

- выявляю и оцениваю риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываю и выполняю аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаю аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

- получаю понимание системы внутреннего контроля ООО «ЭверестФинанс», имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования системы внутреннего контроля ООО «ЭверестФинанс»;

- оцениваю надлежащий характер применяемой ООО «ЭверестФинанс» учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваю правильность применения руководством ООО «ЭверестФинанс» допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «ЭверестФинанс» продолжать свою деятельность непрерывно. Если я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, я должна привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует модифицировать аудиторское мнение. Мои выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «ЭверестФинанс» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваю общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мной осуществляется информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мною выявляются в ходе аудита.

Мной предоставляется лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Аудитор-индивидуальный  
предприниматель: \_\_\_\_\_

Т.И.Медведева.

номер квалификационного аттестата аудитора №0001389

**Индивидуальный предприниматель Медведева Татьяна Ивановна.**

224033, г. Брест, ул. Сябровская д.105 кв.97

Свидетельство о государственной регистрации № 200678646 от 20.09.2006 года.

Квалификационный аттестат аудитора № 0001389 от 13 сентября 2006 года, выдан Министерством финансов Республики Беларусь. Регистрационный номер записи в реестре аудиторов – индивидуальных предпринимателей: 21331

«30» марта 2023 года

Аудиторское заключение получил директор ООО «ЭверестФинанс»  
Федорук А.С.

«30» марта 2023 года

Дата получения



Прошито, пронумеровано и скреплено печатью  
на 4(четырёх) листах

Аудитор индивидуальный предприниматель

Т.И.Медведева

