

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2023 года

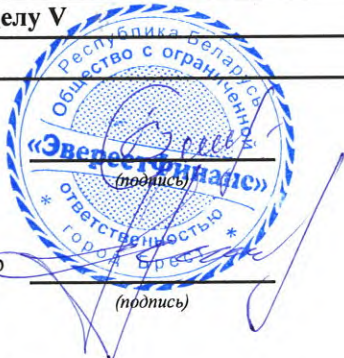
|                                |  |
|--------------------------------|--|
| Организация                    | Общество с ограниченной ответственностью "ЭверестФинанс" |
| Учетный номер плательщика      | 291681043  |
| Вид экономической деятельности | брокерская и диллерская деятельность                     |
| 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 | 24.01.2024 |
| Дата отправки    |            |
| Дата принятия    |            |

| Активы  | Код строки | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| 1   | 2          | 3                       | 4                       |
| <b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>   |            |                         |                         |
| Основные средства   | 110        | 1                       | 2                       |
| Нематериальные активы   | 120        | -                       | 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        | 3                       | 1                       |
| Долгосрочные финансовые вложения  | 150        | 165                     | 150                     |
| Отложенные налоговые активы   | 160        | -                       | -                       |
| Долгосрочная дебиторская задолженность                                    | 170        |                         | -                       |
| Прочие долгосрочные активы  | 180        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>   | <b>190</b> | <b>169</b>              | <b>154</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        | 10                      | 33                      |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам | 240        | -                       | -                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность                                   | 250        | 11                      | 6                       |
| Краткосрочные финансовые вложения   | 260        |                         | -                       |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств                          | 270        | 4                       | 1                       |
| Прочие краткосрочные активы   | 280        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>  | <b>290</b> | <b>25</b>               | <b>40</b>               |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>300</b> | <b>194</b>              | <b>194</b>              |

| Собственный капитал и обязательства               | Код строки | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| 1   | 2          | 3                       | 4                       |
| <b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>                   |            |                         |                         |
| Уставный капитал                                  | 410        | 165                     | 165                     |
| Неоплаченная часть уставного капитала             | 420        | -                       | -                       |
| Собственные акции (доли в уставном капитале)      | 430        | -                       | -                       |
| Резервный капитал                                 | 440        | -                       | -                       |
| Добавочный капитал                                | 450        | -                       | -                       |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)      | 460        | 27                      | 26                      |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода         | 470        |                         | -                       |
| Целевое финансирование                            | 480        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>                       | <b>490</b> | <b>192</b>              | <b>191</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        | 2                       | 3                       |
| в том числе:                                      |            | -                       | -                       |
| поставщикам, подрядчикам, исполнителям            | 631        | -                       | -                       |
| по авансам полученным                             | 632        | -                       | -                       |
| по налогам и сборам                               | 633        | -                       | 2                       |
| по социальному страхованию и обеспечению          | 634        | 1                       | -                       |
| 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>2</b>                | <b>3</b>                |
| <b>БАЛАНС</b>                                     | <b>700</b> | <b>194</b>              | <b>194</b>              |

Руководитель



Главный бухгалтер

В.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)

31 декабря 2023г.



**ОТЧЕТ**  
**о прибылях и убытках**  
**за январь - декабрь 2023 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 2023 года | За январь - декабрь 2022 года |
|---|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1   | 2          | 3                             | 4                             |
| Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг                                    | 010        | 9                             | 3                             |
| Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг                              | 020        | (1)                           | (2)                           |
| Валовая прибыль   | 030        | 8                             | 1                             |
| Управленческие расходы  | 040        | (19)                          | (16)                          |
| Расходы на реализацию   | 050        | -                             | -                             |
| Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг                           | 060        | (11)                          | (15)                          |
| Прочие доходы по текущей деятельности   | 070        | -                             | -                             |
| Прочие расходы по текущей деятельности  | 080        | -                             | -                             |
| Прибыль (убыток) от текущей деятельности  | 090        | (11)                          | (15)                          |
| Доходы по инвестиционной деятельности   | 100        | 14                            | 11                            |
| 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        | 14                            | 11                            |
| 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        | 39                            | 43                            |
| в том числе:  |            |                               |                               |
| курсовые разницы от пересчета активов и обязательств                                      | 121        | 39                            | 43                            |
| прочие доходы по финансовой деятельности  | 122        | -                             | -                             |
| Расходы по финансовой деятельности  | 130        | (40)                          | (11)                          |
| в том числе:  |            |                               |                               |
| проценты к уплате   | 131        | -                             | -                             |
| курсовые разницы от пересчета активов и обязательств                                      | 132        | (40)                          | (11)                          |
| прочие расходы по финансовой деятельности   | 133        | -                             | -                             |

| Наименование показателей  | Код строки | За январь - декабрь 2023 года | За январь - декабрь 2022 года |
|---|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1   | 2          | 3                             | 4                             |
| Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности                          | 140        | 13                            | 43                            |
| Прибыль (убыток) до налогообложения   | 150        | 2                             | 28                            |
| Налог на прибыль  | 160        | (1)                           | (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        | 1                             | 23                            |
| 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                             | 23                            |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 250        | -                             | -                             |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 260        | -                             | -                             |

Руководитель

Главный бухгалтер

В.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)

31 декабря 2023г.





**ОТЧЕТ**  
**об изменении собственного капитала**  
**за январь - декабрь 2023 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 31.12.2021 г.  | 010        | 150              | -                                     | -  | -                 | -                  | 3  | -                       | 153   |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики                       | 020        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| Корректировки в связи с исправлением ошибок                               | 030        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.                                | 040        | 150              | -                                     | -  | -                 | -                  | 3  | -                       | 153   |
| За январь - декабрь 2022 года<br>Увеличение собственного капитала – всего | 050        | 15               | -                                     | -  | -                 | -                  | 23   | -                       | 38    |
| В том числе:<br>чистая прибыль  | 051        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | 23   | -                       | 23    |
| 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        | 15               | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | 15    |
| реорганизация   | 057        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
|   | 058        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
|   | 059        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| Уменьшение собственного капитала – всего                                  | 060        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| В том числе:<br>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 31.12.2022 г.  | 100        | 165              | -                                     | -  | -                 | -                  | 26   | -                       | 191   |
| Остаток на 31.12.2022 г.  | 110        | 165              | -                                     | -  | -                 | -                  | 26   | -                       | 191   |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики                       | 120        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| Корректировки в связи с исправлением ошибок                               | 130        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.                                | 140        | 165              | -                                     | -  | -                 | -                  | 26   | -                       | 191   |
| За январь - декабрь 2023 года<br>Увеличение собственного капитала – всего | 150        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | 1  | -                       | 1     |
| В том числе:<br>чистая прибыль  | 151        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | 1  | -                       | 1     |
| переоценка долгосрочных активов   | 152        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)        | 153        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| выпуск дополнительных акций   | 154        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| увеличение номинальной стоимости акций                                    | 155        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| вклады собственника имущества (учредителей, участников)                   | 156        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| реорганизация   | 157        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
|   | 158        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
|   | 159        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| Уменьшение собственного капитала – всего                                  | 160        | -                | -                                     | -  | -                 | -                  | -  | -                       | -     |
| В том числе:<br>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 31.12.2023 г.       | 200        | 165              | -                                     | -  | -                 | -                  | 27   | -                       | 192   |

Руководитель

Главный бухгалтер

31 декабря 2023г.



В.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ**  
**о движении денежных средств**  
**за январь - декабрь 2023 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 2023 года | За январь - декабрь 2022 года |
|---|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1   | 2          | 3                             | 4                             |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>  |            |                               |                               |
| Поступило денежных средств – всего  | 020        | 5                             | 132                           |
| В том числе:  |            |                               |                               |
| от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг  | 021        | 5                             | 4                             |
| от покупателей материалов и других запасов  | 022        | -                             | -                             |
| роялти  | 023        | -                             | -                             |
| прочие поступления  | 024        | -                             | 128                           |
| Направлено денежных средств – всего   | 030        | (24)                          | (149)                         |
| В том числе:  |            |                               |                               |
| на приобретение запасов, работ, услуг   | 031        | (4)                           | (2)                           |
| на оплату труда   | 032        | (13)                          | (12)                          |
| на уплату налогов и сборов  | 033        | (4)                           | (6)                           |
| на прочие выплаты   | 034        | (3)                           | (129)                         |
| Результат движения денежных средств по текущей деятельности                                       | 040        | (19)                          | (17)                          |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>                                   |            |                               |                               |
| Поступило денежных средств – всего  | 050        | 103                           | 14                            |
| В том числе:  |            |                               |                               |
| от покупателей основных средств, нематериальных активов и других                                  | 051        | -                             | -                             |
| возврат предоставленных займов  | 052        | 91                            | 4                             |
| доходы от участия в уставном капитале других организаций  | 053        | -                             | -                             |
| проценты  | 054        | 12                            | 10                            |
| прочие поступления  | 055        | -                             | -                             |
| Направлено денежных средств – всего   | 060        | (81)                          | (14)                          |
| В том числе:  |            |                               |                               |
| на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | 061        | (1)                           | -                             |
| на предоставление займов  | 062        | (80)                          | (14)                          |
| на вклады в уставный капитал других организаций   | 063        | -                             | -                             |
| прочие выплаты  | 064        | -                             | -                             |
| Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности                                | 070        | 22                            | -                             |



| Наименование показателей   | Код строки | За январь - декабрь 2023 года | За январь - декабрь 2022 года |
|--|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1  | 2          | 3                             | 4                             |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности                                     |            |                               |                               |
| Поступило денежных средств – всего   | 080        | -                             | 15                            |
| В том числе:   |            |                               |                               |
| кредиты и займы  | 081        | -                             | -                             |
| от выпуска акций   | 082        | -                             | -                             |
| вклады собственника имущества (учредителей, участников)                                  | 083        | -                             | 15                            |
| 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                            |
| Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности | 110        | 3                             | (2)                           |
| Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.                | 120        | 1                             | 3                             |
| Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.                | 130        | 4                             | 1                             |
| Влияние изменений курсов иностранных валют   | 140        | -                             | -                             |

Руководитель

Главный бухгалтер

В.С. Федорук  
(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел  
(инициалы, фамилия)

31 декабря 2023г.



**Примечания к бухгалтерской отчетности**  
**ООО «ЭверестФинанс»**  
**За 2023 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. В течении года размер Уставного фонда не изменялся.

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 01.01.2024г. численность списочного состава Общества составляет 2 человека.

- Руководитель организации Федорук Виктор Стефанович;

Главный бухгалтер Козел Татьяна Михайловна;

У организации открыты счета в следующих банках:

BYN BY64SLAN30125051400000100000  
EUR BY40SLAN30125051450000200000  
в ЗАО Банк ВТБ (Беларусь), БИК SLANBY22  
и  
BYN BY35MTBK30120001093300114968  
в ЗАО «МТБанк», БИК МТВКBY22

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 2023г. 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:

На 01.01.2023г. у организации на счете «депо» имелись:

- Ценные бумаги (облигации) Эмитента ООО «СтефЛайн» по проспекту эмиссии первого выпуска номиналом 500 USD в количестве 49 шт. стоимостью 24500 долларов США.

- Ценные бумаги (облигации) Эмитента ООО «СтефЛайн» по проспекту эмиссии второго выпуска номиналом 100 USD в количестве 253 шт. стоимостью 25300 долларов США.

- Ценные бумаги (облигации) Эмитента ООО «Мохровское» по проспекту эмиссии первого номиналом 100 USD в количестве 50 шт. стоимостью 5000 долларов США.

В бухгалтерском учете приобретенные ЦБ учитываются на счете 06.1.6. "Долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги в валюте", а накопленный доход по ним на счете 06.1.4 «Доход по долгосрочным финансовым вложениям в ценные бумаги в валюте»

Показатели по счету 06 "Долгосрочные фин.вложения" за 2023г в бухгалтерском учете организации составляют:

| N бухгалтерского счета, субсчета | Вступительное сальдо на 01.01.2023 года |        | Сальдо на 01.01.2024 года |        |
|----------------------------------|---|--------|---------------------------|--------|
|                                  | Дебет                                   | Кредит | Дебет                     | Кредит |
| <b>06.1.6</b>                    | <b>150,0</b>                            |        | <b>165,0</b>              |        |
| Кол-во, шт.                      | (352)                                   |        | (518)                     |        |
| В том числе                      |   |        |                           |        |
| ООО «СтефЛайн»                   | 136,0                                   |        | 149,0                     |        |
| Кол-во, шт.                      | (302)                                   |        | (468)                     |        |
| ООО «Мохровское»                 | 14,0                                    |        | 16,0                      |        |
| Кол-во, шт.                      | (50)                                    |        | (50)                      |        |

Данные о движении и изменении стоимости ЦБ за 2023г. приведены в следующей таблице:

| Долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги в валюте (кол) | Остаток на 01.01.23 | Увеличение за 2023 г (Приобретены ЦБ) с учетом переоценки | Уменьшение за 2023г. (Реализованы ЦБ) с учетом переоценки | Остаток на 31.12.23г. |
|---|---------------------|---|---|-----------------------|
|   |                     |   |   |                       |
| <b>06.1.6</b>   | <b>150,0</b>        | <b>119,0</b>  | <b>104,0</b>  | <b>165,0</b>          |
| Кол-во, шт.   | (352)               | (240)   | (74)  | (518)                 |
| В том числе   |                     |   |   | 306,9                 |
| ООО «СтефЛайн»  | 136,0               | 115,0   | 102,0   | 149,0                 |
| Кол-во, шт.   | (302)               | (240)   | (74)  | (468)                 |
| ЦБ (номинал 500 USD)  | 67,0                | 17,0  | 84,0  | 0                     |
| Кол-во, шт.   | (49)                |   | (49)  | 0                     |
| ЦБ (номинал 100 USD)  | 69,0                | 98,0  | 18,0  | 149,0                 |
| Кол-во, шт.   | (253)               | (240)   | (25)  | (468)                 |
| ООО «Мохровское» номинал 100USD                                 | 14,0                | 4,0   | 1,0   | 16,0                  |
| Кол-во, шт.   | (50)                |   |   | (50)                  |

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

Таким образом, купонный доход по имеющимся у Организации ценным бумагам, полученный в 2023г., составил прибыль по инвестиционной деятельности предприятия.

- Финансовая деятельность:

в 2023г. 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 2023 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 течение 2023 года изменения не вносились.

3. Амортизационные отчисления по ОС и НМА, находящимся на балансе предприятия в 2023г. производились согласно сроков, установленных амортизационной комиссией.

4. Общехозяйственные расходы в 2023г. учитывались на сч. 26 и списывались ежемесячно на счет 90.5 «Управленческие расходы», общепроизводственные расходы в 2023г. не велись;

5. Курсовые разницы, образовавшиеся за 2021-2023г., списывались в порядке предусмотренном нормами Указа 430 Президента Республики Беларусь от 20.12.2022г. (относили на доходы (расходы) будущих периодов курсовые разницы, образующиеся с 01.01.2020 по 31.12.2025 и планомерно ежемесячно списывали курсовые разницы в наименьшей сумме, как со счета 97 "Расходы будущих периодов" (Д-т 91 - К-т 97), так и со счета 98 "Доходы будущих периодов" (Д-т 98 - К-т 91). После этого на счет 91 "Прочие доходы и расходы" относили еще не менее 1/36 оставшейся суммы курсовых разниц.).

### 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<br>счета, субсчета | Вступительное сальдо<br>на 01.01.2023 года |        | Сальдо<br>на 01.01.2024 года |        |
|-------------------------------------|--|--------|------------------------------|--------|
|                                     | Дебет                                      | Кредит | Дебет                        | Кредит |
|                                     | 2,5  |        | 2,5                          |        |
| 01                                  | 2,5  |        | 2,5                          |        |
|                                     |  |        |                              |        |

Изменений по основным средствам за 2023г. не было, данные приведены в таблице.



| Первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость основных<br>средств | Остаток<br>на<br>01.01.23 | Увеличение за 2023 г |   |                | Уменьшение за<br>2023г. |   | Остаток на<br>31.12.23г. |
|--|---------------------------|----------------------|---|----------------|-------------------------|---|--------------------------|
|  |                           | Поступи<br>ло ОС     | Реконст<br>рукция,<br>модерни<br>зации,<br>др. ОС | Дооценка<br>ОС | Выбыло<br>ОС            | Выкуп из<br>лизига<br>(перевод<br>в состав<br>ОС) |                          |
| Основные средства -<br>всего                                       | 2,5                       |                      |   |                |                         |   | 2,5                      |
| В том числе:   |                           |                      |   |                |                         |   |                          |
| Мебель   | 0,5                       |                      |   |                |                         |   | 0,5                      |
| оборудование ЭВМ   | 2                         |                      |   |                |                         |   | 2                        |
|  |                           |                      |   |                |                         |   |                          |

тыс.руб.

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

| N бухгалтерского<br>счета, субсчета | Вступительное сальдо<br>на начало 2023 года |        | Сальдо<br>на 31.12.23 г. |        |
|-------------------------------------|---|--------|--------------------------|--------|
|                                     | Дебет                                       | Кредит | Дебет                    | Кредит |
| 02                                  |   | 0,9    |                          | 1,4    |

тыс.руб.

Приведем данные о суммах начисленной амортизации основных средств и списанной амортизации по выбывшим основным средствам за 2023 год в таблице.

| Амортизация<br>основных средств         | Остаток на<br>01.01.23 | Начислено за 2023 год |                                     | Списано за<br>2023 год | Остаток на<br>31.12.2023 |
|---|------------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|
|   |                        | амортизация           | дооценка<br>(уценка)<br>амортизации |                        |                          |
| Амортизация основных<br>средств - всего | 0,9                    | 0,5                   |                                     |                        | 1,4                      |
| В том числе:                            |                        |                       |                                     |                        |                          |
| Мебель                                  | 0,2                    | 0,1                   |                                     |                        | 0,3                      |
| оборудование ЭВМ                        | 0,7                    | 0,4                   |                                     |                        | 1,1                      |
|   |                        |                       |                                     |                        |                          |

тыс.руб

Расшифровка дебиторской задолженности:

По состоянию на 01.01.2024г.:

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

**по строке 250** бухгалтерского баланса (Краткосрочная дебиторская задолженность) - **11 тыс.руб.**

отражена задолженность по:

- перечисленному авансу за разработку программного продукта -5 тыс. руб
- задолженность за услуги – 6 тыс.руб

Расшифровка кредиторской задолженности:

**-по строке 635** бухгалтерского баланса задолженность по оплате труда - **1 тыс.руб.**

**-по строке 634** бухгалтерского баланса задолженность по социальному страхованию и обеспечению - **1 тыс.руб**

## 5. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

В 2023г. выручка Общества от реализации услуги составила:

10,4 тыс. рублей. Исходя из видов , выручка распределилась следующим образом:

-по консультационным услугам – 10,1 тыс. руб.



-по услугам за составление и регистрацию договоров – 0,3 тыс.руб.

Сумма налогов, уплачиваемых из выручки составила 1,7 тыс.руб (начисленный НДС)

Стр.020 баланса «Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг» - **1,2 тыс.руб.**  
(в основном составляет расходы по депозитарному обслуживанию, услуги биржи, амортизация НМА)

Стр.040 баланса «Управленческие расходы» - **18,4 тыс.рублей**, расшифровка по статьям затрат следующая:

- заработная плата -12,5 тыс.рублей

-отчисления в ФСЗН – 4,3 тыс.руб.

- амортизация ОС – 0,5 тыс.руб

- комиссии банка – 0,5 тыс.руб.

- прочие расходы – 0,6 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 – **11 тыс.рублей**

Доход по инвестиционной деятельности – **14 тыс.рублей**

Доход по финансовой деятельности составляют положительные курсовые разницы - **39 тыс.руб:**

Расход по финансовой деятельности составляют отрицательные курсовые разницы - **40 тыс.руб**

Таким образом, за отчетный период Общество получило прибыль по результатам коммерческой деятельности, в размере **2 тыс. рублей.**

Начисленные налоги – **1 тыс.руб**

В результате чистая прибыль по итогам отчетного периода составила **1 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) – 12,5, что выше нормативного и свидетельствует об хорошем финансовом состоянии организации. Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (K2)- 0,92, 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)- 0,01 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 2023г. 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 В.С.

Козел Т.М.