

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2025 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	26.01.2026г.
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	-	1
Нематериальные активы	120	-	-
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	3
Долгосрочные финансовые вложения	150	164	191
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170		-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	167	195
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	-	-
в том числе:			
материалы	211	-	-
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	3	2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240		-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	11	14
Краткосрочные финансовые вложения	260		-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1	3
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	15	19
БАЛАНС	300	182	214

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	175	175
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	4	35
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	179	210
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
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	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3	4
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	-
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	1	2
по социальному страхованию и обеспечению	634	1	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	-	-
ИТОГО по разделу V	690	3	4
БАЛАНС	700	182	214

Руководитель



Главный бухгалтер

В.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)

31 декабрь 2025г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2025 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 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	10	8
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(2)	(3)
Валовая прибыль	030	8	5
Управленческие расходы	040	(17)	(16)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	(9)	(11)
Прочие доходы по текущей деятельности	070	-	-
Прочие расходы по текущей деятельности	080	-	-
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	(9)	(11)
Доходы по инвестиционной деятельности	100	9	14
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	9	14
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	1	29
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	1	29
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(1)	(20)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1)	(20)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	9	23
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	-	12
Налог на прибыль	160	-	(3)
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	(31)	(1)
Чистая прибыль (убыток)	210	(31)	8
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	(31)	8
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

31 декабрь 2025г.



В.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2025 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 31.12.2023 г.	010	165	-	-	-	-	27	-	192
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023 г.	040	165	-	-	-	-	27	-	192
За январь - декабрь 2024 года Увеличение собственного капитала – всего	050	10	-	-	-	-	8	-	18
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	8	-	8
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	10	-	-	-	-	-	-	10
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 31.12.2024 г.	100	175	-	-	-	-	35	-	210
Остаток на 31.12.2024 г.	110	175	-	-	-	-	35	-	210
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2024 г.	140	175	-	-	-	-	35	-	210
За январь - декабрь 2025 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	(31)	-	(31)
В том числе: убыток	161	-	-	-	-	-	(31)	-	(31)
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2025 г.	200	175	-	-	-	-	4	-	179

Руководитель

Главный бухгалтер

31 декабрь 2025г.



В.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2025 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 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	15	7
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	15	7
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	-	-
Направлено денежных средств – всего	030	(26)	(22)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(6)	(6)
на оплату труда	032	(10)	(8)
на уплату налогов и сборов	033	(6)	(4)
на прочие выплаты	034	(4)	(4)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(11)	(15)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	319	14
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	309	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	10	14
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(310)	(10)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	(172)	(10)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	(138)	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	9	4

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	-	10
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	10
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	-	10
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(2)	(1)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2024 г.	120	3	4
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2025 г.	130	1	3
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

31 декабрь 2025г.



В.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Т.М. Козел

(инициалы, фамилия)

Примечания к бухгалтерской отчетности
ООО «ЭверестФинанс»
За 2025 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.

На 01.01.2024г. размер Уставного фонда предприятия составлял 165000= (сто шестьдесят пять тысяч) белорусских рублей. В феврале 2024г. Учредителем общества принято решение об увеличении Уставного фонда предприятия, путем денежных вносов на расчетный счет. На 01.01.2025г. размер Уставного фонда предприятия составляет 175000= (сто семьдесят пять тысяч) белорусских рублей

Единственным участником Общества является: гражданин Республики Беларусь Федорук Максим Олегович. Доля в Уставном фонде Общества составляет – 100% Уставного фонда.

В июне 2025г общество с ограниченной ответственностью «ЭверестФинанс» включено в состав участников ООО «ЕвроЭкспрессЛизинг» за счет внесения денежного вклада. Размер вносимого вклада составил: 138 380,00 (сто тридцать восемь тысяч триста восемьдесят) белорусских рублей. Размер доли ООО «ЭверестФинанс» после внесения вклада в уставный фонд составляет 36 %..

На 01.01.2025г. 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 МТБКBY22

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-З «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 01.01.2025г. у организации на счете «депо» имелись:

- Ценные бумаги (облигации) Эмитента ООО «СтефЛайн» по проспекту эмиссии второго выпуска номиналом 100 USD в количестве 498 шт. стоимостью 49800 долларов США. Срок обратного выкупа март 2025г., облигации реализованы Эмитенту, получен процентный доход.

- Ценные бумаги (облигации) Эмитента ООО «Мохровское» по проспекту эмиссии первого номиналом 100 USD в количестве 50 шт. стоимостью 5000 долларов США. В течении 2025г. было приобретено у Эмитента еще 198 шт. на сумму 19800 долларов США, а досрочно реализовано Эмитенту 160 шт на сумму 16000 долларов США.

- В феврале 2025г. общество приобрело ЦБ (облигации) у Эмитента ООО «ЕвроЭкспрессЛизинг» по проспекту эмиссии второго выпуска номиналом 100USD в количестве 300 шт. на сумму 30000 долларов США. Срок обратного выкупа июнь 2025г., облигации были реализованы Эмитенту, получен процентный доход.

В бухгалтерском учете приобретенные ЦБ учитывались 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 2024г в бухгалтерском учете организации составляют:

N бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на 01.01.2025 года		Сальдо на 01.01.2026 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
06.1.6	190,0		26,0	
Кол-во, шт.	(548)		(88)	
В том числе				
ООО «СтефЛайн»	173,0		0,0	
Кол-во, шт.	(498)		(0)	
ООО «Мохровское»	17,0		26,0	
Кол-во, шт.	(50)		(88)	

Данные о движении и изменении стоимости ЦБ за 2025г. приведены в следующей таблице:

Долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги в валюте (кол)	Остаток на 01.01.25	Увеличение за 2025 г (Приобретены ЦБ) с учетом переоценки	Уменьшение за 2025г. (Реализованы ЦБ) с учетом переоценки	Остаток на 31.12.25г.
06.1.6	190,0	171,0	335,0	26,0
Кол-во, шт.	(548)	(498)	(958)	(88)
В том числе				
ООО «СтефЛайн»	173,0	0	173,0	0,0
Кол-во, шт.	(498)	(0)	(498)	(0)
ЦБ (номинал 100 USD)	173,0	0	173,0	0,0
Кол-во, шт.	(498)	(0)	(498)	(0)
ООО «Мохровское» номинал 100USD	17,0	69,0	60,0	26,0
Кол-во, шт.	(50)	(198)	(160)	(88)

ООО	0,0	102,0	102,0	0,0
«ЕвроЭкспрессЛизинг»				
Кол-во, шт.	(0)	(300)	(300)	(0)
ЦБ (номинал 100 USD)	0,0	102,5	102,5	0,0
Кол-во, шт.	(0)	(300)	(300)	(0)

тыс.руб

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

Таким образом, купонный доход по имеющимся у Организации ценным бумагам, полученный в 2025г., составил прибыль по инвестиционной деятельности предприятия.

- Финансовая деятельность:

в 2025г. 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 2025году 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 2025 года изменения не вносились.

3. Амортизационные отчисления по ОС и НМА, находящимся на балансе предприятия в 2025г. производились согласно сроков, установленных амортизационной комиссией.

4. Общехозяйственные расходы в 2025г. учитывались на сч. 26 и списывались ежемесячно на счет 90.5 «Управленческие расходы», общепроизводственные расходы в 2025г. не велись;

5. Курсовые разницы, образовавшиеся за 2021-2025г., списывались в порядке предусмотренном нормами Указа 430 Президента Республики Беларусь от 20.12.2022г. (относили на доходы (расходы) будущих периодов курсовые разницы. За 2025г. все положительные и отрицательные курсовые разницы списаны на внереализационный доход и расход соответственно, на конец 2025г. остатка курсовых разниц нет.

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 01.01.2025 года		Сальдо на 01.01.2026 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	2,5		2,5	
01	2,5		2,5	

Изменений по основным средствам за 2025. не было, данные приведены в таблице.

тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	Остаток на 01.01.25	Увеличение за 2025 г			Уменьшение за 2025г.		Остаток на 31.12.25г.
		Поступи ло ОС	Реконст рукция, модерни зации, др. ОС	Дооценка ОС	Выбыло ОС	Выкуп из лизига (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 2025 года		Сальдо на 31.12.25 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		1,9		2,3

Приведем данные о суммах начисленной амортизации основных средств и списанной амортизации по выбывшим основным средствам за 2025 год в таблице.

тыс.руб

Амортизация основных средств	Остаток на 01.01.25	Начислено за 2025 год		Списано за 2025 год	Остаток на 31.12.2025
		амортизация	дооценка (уценка) амортизации		
Амортизация основных средств - всего	1,9	0,4			2,3
В том числе:					
Мебель	0,3	0,1			0,4
оборудование ЭВМ	1,6	0,3			1,9

Расшифровка дебиторской задолженности:

По состоянию на 01.01.2026г.:

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 заказчиков за услуги – 6 тыс.руб

Расшифровка кредиторской задолженности:

-по строке 633 бухгалтерского баланса задолженность по налогам и сборам **-1 тыс.руб.**

-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 2025г. выручка Общества от реализации услуги составила:

12,0 тыс. рублей. Исходя из видов , выручка распределилась следующим образом:

-по консультационным услугам – 11,3 тыс. руб.

-по услугам за составление и регистрацию договоров – 0,7 тыс.руб.

Сумма налогов, уплачиваемых из выручки составила 1,9 тыс.руб (начисленный НДС)

Стр.020 баланса «Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг» - **2,0 тыс.руб.**
(в основном составляет расходы по депозитарному обслуживанию и услуги биржи 1,9 тыс.руб., амортизация НМА – 0,1 тыс.руб.)

Стр.040 баланса «Управленческие расходы» - **16,7 тыс.рублей**, расшифровка по статьям затрат следующая:

- заработная плата – 10,5 тыс.рублей

-отчисления в ФСЗН – 4,1 тыс.руб.

- амортизация ОС – 0,4 тыс.руб

- комиссии банка – 0,8 тыс.руб.

- прочие расходы – 0,9 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 – **9 тыс.рублей**

Доход по инвестиционной деятельности – **9 тыс.рублей**

Доход по финансовой деятельности составляют положительные курсовые разницы - **1 тыс.руб:**

Расход по финансовой деятельности составляют отрицательные курсовые разницы - **30 тыс.руб**
(из них 29 тыс.рублей отрицательные курсовые разницы по ценным бумагам (облигационным займам) не учитываемые при налогообложении)

Прибыль до налогообложения – **0 руб.**

Начисленные налоги – **0 тыс.руб**

Затраты из прибыли – **2 тыс.руб**

В результате по итогам отчетного периода организация получила убыток **31 тыс. руб.**

6. Аналитические показатели деятельности организации.

Отрасль деятельности организации осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам.

Общий анализ финансового состояния организации:

1. Текущая ликвидность (ТЛ) рассчитывается по формуле стр. 290 баланса - стр. 230 баланса / стр. 690 баланса. Определяет возможность организации исполнять краткосрочные обязательства за счет ее краткосрочных активов.

ТЛ организации – 4,0 (Более 2 - очень низкий риск)

2. Быстрая ликвидность (БЛ) рассчитывается по формуле БЛ = стр. 290 баланса - стр. 210 баланса - стр. 230 баланса / стр. 690 баланса. Определяет возможность организации исполнять краткосрочные обязательства за счет наиболее ликвидных краткосрочных активов.

БЛ организации – 4,0 (Более 1,2 – очень низкий риск) Показатель устойчивого финансового состояния организации в краткосрочном периоде при возникновении сложностей с реализацией продукции, товаров, работ, услуг

3. Коэффициент финансового левереджа определяет финансовую устойчивость организации и зависимость организации от внешнего финансирования.

$L = \text{стр. 690 баланса} + \text{стр. 590 баланса} / \text{стр. 490 баланса}$

Л организации – 0,02 (менее 0,5 –очень низкий риск) организация не зависит от внешнего финансирования и имеет низкие риски неисполнения ею обязательств.

4. Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (показатель оценки степени риска наступления банкротства)

$K_{об} = \text{стр. 590 баланса} + \text{стр. 690 баланса} / \text{стр. 300 баланса}.$

К об организации равен 0,02 (при Коб меньше или равно 0,5) –низкая степень банкротства.

Для более детального анализа финансового состояния организации проведен более детальный анализ бухгалтерской отчетности.

7. Заключительная часть.

По результатам работы за 2025г. 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.

Примечания к бухгалтерской отчетности
ООО «ЭверестФинанс»
За 2025 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.

На 01.01.2024г. размер Уставного фонда предприятия составлял 165000= (сто шестьдесят пять тысяч) белорусских рублей. В феврале 2024г. Учредителем общества принято решение об увеличении Уставного фонда предприятия, путем денежных вносов на расчетный счет. На 01.01.2025г. размер Уставного фонда предприятия составляет 175000= (сто семьдесят пять тысяч) белорусских рублей

Единственным участником Общества является: гражданин Республики Беларусь Федорук Максим Олегович. Доля в Уставном фонде Общества составляет – 100% Уставного фонда.

В июне 2025г общество с ограниченной ответственностью «ЭверестФинанс» включено в состав участников ООО «ЕвроЭкспрессЛизинг» за счет внесения денежного вклада. Размер вносимого вклада составил: 138 380,00 (сто тридцать восемь тысяч триста восемьдесят) белорусских рублей. Размер доли ООО «ЭверестФинанс» после внесения вклада в уставный фонд составляет 36 %..

На 01.01.2025г. 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 МТБКBY22

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-З «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 01.01.2025г. у организации на счете «депо» имелись:

- Ценные бумаги (облигации) Эмитента ООО «СтефЛайн» по проспекту эмиссии второго выпуска номиналом 100 USD в количестве 498 шт. стоимостью 49800 долларов США. Срок обратного выкупа март 2025г., облигации реализованы Эмитенту, получен процентный доход.

- Ценные бумаги (облигации) Эмитента ООО «Мохровское» по проспекту эмиссии первого номиналом 100 USD в количестве 50 шт. стоимостью 5000 долларов США. В течении 2025г. было приобретено у Эмитента еще 198 шт. на сумму 19800 долларов США, а досрочно реализовано Эмитенту 160 шт на сумму 16000 долларов США.

- В феврале 2025г. общество приобрело ЦБ (облигации) у Эмитента ООО «ЕвроЭкспрессЛизинг» по проспекту эмиссии второго выпуска номиналом 100USD в количестве 300 шт. на сумму 30000 долларов США. Срок обратного выкупа июнь 2025г., облигации были реализованы Эмитенту, получен процентный доход.

В бухгалтерском учете приобретенные ЦБ учитывались 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 2024г в бухгалтерском учете организации составляют:

N бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на 01.01.2025 года		Сальдо на 01.01.2026 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
06.1.6	190,0		26,0	
Кол-во, шт.	(548)		(88)	
В том числе				
ООО «СтефЛайн»	173,0		0,0	
Кол-во, шт.	(498)		(0)	
ООО «Мохровское»	17,0		26,0	
Кол-во, шт.	(50)		(88)	

Данные о движении и изменении стоимости ЦБ за 2025г. приведены в следующей таблице:

Долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги в валюте (кол)	Остаток на 01.01.25	Увеличение за 2025 г (Приобретены ЦБ) с учетом переоценки	Уменьшение за 2025г. (Реализованы ЦБ) с учетом переоценки	Остаток на 31.12.25г.
06.1.6	190,0	171,0	335,0	26,0
Кол-во, шт.	(548)	(498)	(958)	(88)
В том числе				
ООО «СтефЛайн»	173,0	0	173,0	0,0
Кол-во, шт.	(498)	(0)	(498)	(0)
ЦБ (номинал 100 USD)	173,0	0	173,0	0,0
Кол-во, шт.	(498)	(0)	(498)	(0)
ООО «Мохровское» номинал 100USD	17,0	69,0	60,0	26,0
Кол-во, шт.	(50)	(198)	(160)	(88)

ООО	0,0	102,0	102,0	0,0
«ЕвроЭкспрессЛизинг»				
Кол-во, шт.	(0)	(300)	(300)	(0)
ЦБ (номинал 100 USD)	0,0	102,5	102,5	0,0
Кол-во, шт.	(0)	(300)	(300)	(0)

тыс.руб

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

Таким образом, купонный доход по имеющимся у Организации ценным бумагам, полученный в 2025г., составил прибыль по инвестиционной деятельности предприятия.

- Финансовая деятельность:

в 2025г. 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 2025году 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 2025 года изменения не вносились.

3. Амортизационные отчисления по ОС и НМА, находящимся на балансе предприятия в 2025г. производились согласно сроков, установленных амортизационной комиссией.

4. Общехозяйственные расходы в 2025г. учитывались на сч. 26 и списывались ежемесячно на счет 90.5 «Управленческие расходы», общепроизводственные расходы в 2025г. не велись;

5. Курсовые разницы, образовавшиеся за 2021-2025г., списывались в порядке предусмотренном нормами Указа 430 Президента Республики Беларусь от 20.12.2022г. (относили на доходы (расходы) будущих периодов курсовые разницы. За 2025г. все положительные и отрицательные курсовые разницы списаны на внереализационный доход и расход соответственно, на конец 2025г. остатка курсовых разниц нет.

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 01.01.2025 года		Сальдо на 01.01.2026 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	2,5		2,5	
01	2,5		2,5	

Изменений по основным средствам за 2025. не было, данные приведены в таблице.

тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	Остаток на 01.01.25	Увеличение за 2025 г			Уменьшение за 2025г.		Остаток на 31.12.25г.
		Поступи ло ОС	Реконст рукция, модерни зации, др. ОС	Дооценка ОС	Выбыло ОС	Выкуп из лизига (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 2025 года		Сальдо на 31.12.25 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		1,9		2,3

Приведем данные о суммах начисленной амортизации основных средств и списанной амортизации по выбывшим основным средствам за 2025 год в таблице.

тыс.руб

Амортизация основных средств	Остаток на 01.01.25	Начислено за 2025 год		Списано за 2025 год	Остаток на 31.12.2025
		амортизация	дооценка (уценка) амортизации		
Амортизация основных средств - всего	1,9	0,4			2,3
В том числе:					
Мебель	0,3	0,1			0,4
оборудование ЭВМ	1,6	0,3			1,9

Расшифровка дебиторской задолженности:

По состоянию на 01.01.2026г.:

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 заказчиков за услуги – 6 тыс.руб

Расшифровка кредиторской задолженности:

-по строке 633 бухгалтерского баланса задолженность по налогам и сборам **-1 тыс.руб.**

-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 2025г. выручка Общества от реализации услуги составила:

12,0 тыс. рублей. Исходя из видов , выручка распределилась следующим образом:

-по консультационным услугам – 11,3 тыс. руб.

-по услугам за составление и регистрацию договоров – 0,7 тыс.руб.

Сумма налогов, уплачиваемых из выручки составила 1,9 тыс.руб (начисленный НДС)

Стр.020 баланса «Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг» - **2,0 тыс.руб.**
(в основном составляет расходы по депозитарному обслуживанию и услуги биржи 1,9 тыс.руб., амортизация НМА – 0,1 тыс.руб.)

Стр.040 баланса «Управленческие расходы» - **16,7 тыс.рублей**, расшифровка по статьям затрат следующая:

- заработная плата – 10,5 тыс.рублей

-отчисления в ФСЗН – 4,1 тыс.руб.

- амортизация ОС – 0,4 тыс.руб

- комиссии банка – 0,8 тыс.руб.

- прочие расходы – 0,9 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 – **9 тыс.рублей**

Доход по инвестиционной деятельности – **9 тыс.рублей**

Доход по финансовой деятельности составляют положительные курсовые разницы - **1 тыс.руб:**

Расход по финансовой деятельности составляют отрицательные курсовые разницы - **30 тыс.руб**
(из них 29 тыс.рублей отрицательные курсовые разницы по ценным бумагам (облигационным займам) не учитываемые при налогообложении)

Прибыль до налогообложения – **0 руб.**

Начисленные налоги – **0 тыс.руб**

Затраты из прибыли – **2 тыс.руб**

В результате по итогам отчетного периода организация получила убыток **31 тыс. руб.**

6. Аналитические показатели деятельности организации.

Отрасль деятельности организации осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам.

Общий анализ финансового состояния организации:

1. Текущая ликвидность (ТЛ) рассчитывается по формуле стр. 290 баланса - стр. 230 баланса / стр. 690 баланса. Определяет возможность организации исполнять краткосрочные обязательства за счет ее краткосрочных активов.

ТЛ организации – 4,0 (Более 2 - очень низкий риск)

2. Быстрая ликвидность (БЛ) рассчитывается по формуле БЛ = стр. 290 баланса - стр. 210 баланса - стр. 230 баланса / стр. 690 баланса. Определяет возможность организации исполнять краткосрочные обязательства за счет наиболее ликвидных краткосрочных активов.

БЛ организации – 4,0 (Более 1,2 – очень низкий риск) Показатель устойчивого финансового состояния организации в краткосрочном периоде при возникновении сложностей с реализацией продукции, товаров, работ, услуг

3. Коэффициент финансового левереджа определяет финансовую устойчивость организации и зависимость организации от внешнего финансирования.

$L = \text{стр. 690 баланса} + \text{стр. 590 баланса} / \text{стр. 490 баланса}$

Л организации – 0,02 (менее 0,5 –очень низкий риск) организация не зависит от внешнего финансирования и имеет низкие риски неисполнения ею обязательств.

4. Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (показатель оценки степени риска наступления банкротства)

$K_{об} = \text{стр. 590 баланса} + \text{стр. 690 баланса} / \text{стр. 300 баланса}.$

К об организации равен 0,02 (при Коб меньше или равно 0,5) –низкая степень банкротства.

Для более детального анализа финансового состояния организации проведен более детальный анализ бухгалтерской отчетности.

7. Заключительная часть.

По результатам работы за 2025г. 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.