

ПРИМЕЧАНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Стройинвестлизинг»

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройинвестлизинг» зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета № 106 от 18 января 2007 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 190346339, УНП 190346339.

Место нахождения: 220116, г. Минск, пр. Дзержинского д.104, офис 1201.

Учредителями (участниками) являются:

- Физические лица: Щербаков Андрей Олегович (гражданин Республики Беларусь)

- Юридические лица: нет

Организация филиалов, дочерних предприятий и других обособленных подразделений не имеет.

Уставный фонд организации составляет 125 000 белорусских рублей и сформирован полностью в виде денежного и товарного вклада.

Доли в уставных фондах других организаций отсутствуют. Наличие дочерних и зависимых обществ, их наименование, местонахождение: отсутствуют.

Среднегодовая численность работников организации за 2025г. составила 19 человек.

В отчетном периоде ответственными лицами за организацию финансово-хозяйственной деятельности являются:

Генеральным директором 01.01.2025г. – 31.12.2025г. – Щербаков А.О.

Главный бухгалтер - Леоник Юлия Владимировна

Характеристика деятельности организации

Виды деятельности	Наименование видов деятельности
Текущая деятельность	финансовый лизинг (код 64910)
Инвестиционная деятельность	-
Финансовая деятельность	-

Основные показатели деятельности организации

тыс. бел. рублей					
№ п/п	Виды деятельности	Доходы	НДС	Расходы	Прибыль (убыток) (+, -)
1.	Доходы и расходы по текущей деятельности – всего, в т.ч. по видам:	4260	708	1478	2074
	Финансовый лизинг	4203	701	1443	2059
	Оптовая торговля	0	0	0	0
	Сдача техники в аренду	18	3	3	12
	Прочие доходы и расходы	39	4	32	3
2.	Доходы и расходы по финансовой деятельности – всего, в т.ч. по видам:	38	-	2015	-1977
	Курсовые разницы	37	-	58	-21
	Уплаченные проценты	-	-	1878	-1878
	Прочая финансовая деятельность	1	-	79	-78
3.	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности всего, в т.ч. по видам:	20889	0	20827	62
	Выбытие ОС	20837	0	20827	10
	Полученные проценты	52	-	-	52
	Прочие доходы и расходы по инвестиционной деятельности	-	-	-	-
ВСЕГО по организации		25187	708	24320	159

ВЫВОДЫ: за 2025 год финансовое состояние сохраняется на уровне . Это говорит о стабильной работе не смотря на увеличение расходов на предприятии. Курсовые разницы не оказали большого влияния на финансовый результат предприятия. В целом от деятельности предприятие получило прибыль в сумме 125 тыс. руб.

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности согласно приказу № 6/н от 25.10.2025 г. в организации была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в инвентаризационных ведомостях. В результате инвентаризации недостатков и излишков активов не установлено.

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые в организации согласно учетной политике

Организацией бухгалтерского учета в организации осуществляется генеральным директором согласно пункту 3 статьи 7 Закона Республики Беларусь от 12.07.2013 г. № 57-3 "О бухгалтерском учете и отчетности".

В организации применяется:

- автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие 8» .

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности (дополнительная информация по статьям форм бухгалтерской отчетности)

Информация об изменениях в учетной политике и учетных оценках (пункты 52.1, 52.2)

Информация в отношении изменения учетной политики:

содержание и причины изменения учетной политики	суммы корректировок вступительного сальдо каждой связанной с этим изменением статьи активов, обязательств, собственного капитала на начало самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности периодов	суммы корректировок других связанных с этим изменением статей бухгалтерской отчетности за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период
с 1 июля 2025 г. Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Бланки и документы с определенной степенью защиты», утвержденного постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31.12.2024 № 88, и возникновением хозяйственных операций, не имевших места ранее.	Изменения не вносились	Корректировки были внесены в забалансовый счет 006, счет 10.6 остался без изменений

В остальном изменения учетной политики и существенные изменения в учетных оценках отсутствуют.

Информация в отношении изменения учетных оценок

Случаи изменения учетной политики и существенные изменения в учетных оценках отсутствуют.

Информация в отношении ошибки при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Отсутствуют.

Информация о совершенных в предыдущем году (предыдущих годах) ошибках, но исправленных в отчетном году (пункт 52.3)

В 2025 году в учете были отражены исправления ошибок прошлых лет на сумму 38 тыс. руб.:

- в связи с списанием задолженности с истекшим сроком исковой давности на основании приказа №01/01 от 30.11.2025г."на сумму 38 тыс.руб.
- Перерасчет в сторону уменьшения налога на прибыль за 2024 и предыдущие года не производился.

В связи с этим в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 корректировалось вступительное сальдо по следующим строкам приложений 1,3 баланса на 31.12.24 г

1. Корректировка вступительного сальдо бухгалтерского баланса по статьям Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 460) уменьшение на сумму 38тыс.руб., строка 490 «Итого по разделу III» в сторону уменьшения на 38 тыс. рублей.

2. Корректировка вступительного сальдо бухгалтерского баланса по статьям Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 250), Итого по разделу II (строка 290) уменьшение на сумму 38 тыс.руб.

3. Суммы указанных выше ошибок также отражены по строке 130 «Корректировки в связи с исправлением ошибок» в графах 8 и 10, по строке 140 «Скорректированный остаток на 31.12.2024 г.» в графах 8 и 10, отчета об изменении собственного капитала в сторону уменьшения непокрытого убытка в каждом случае на 38 тыс. рублей.

Информация в отношении ошибок

В данном отчетном периоде информация в отношении ошибок отсутствует.

Основные средства (пункт 52.4)

В данном отчетном периоде в организации:

1. В отчетном периоде предприятием приобретались основные средства на общую сумму 8 тыс бел. руб... и отражены на счете 01 .

2. Продано основных средств в 2025году было на общую сумму 14 тыс. руб..

Остаточная стоимость основных средств (строка 110 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2025 года составляет 75тыс. рублей. и строка 132 приложение 1 бухгалтерской отчетности основные средства взятые в лизинг остаточная стоимость 104 тыс. руб.

Амортизация основных средств производилась линейным способом исходя из месячной нормы амортизации. Нормативный срок службы определялся комиссией по проведению амортизационной политики согласно приложению к постановлению Минэкономики РБ от 30.09.2011 № 161. Сумма начисленной амортизации основных средств за январь-декабрь 2025 года составила 28 тыс. руб.

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2025 года

Виды основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
1. Здания, сооружения, передаточные устройства (кроме жилищного фонда)	0	0	0
2.Машины и оборудование	236	168	68
3. Транспортные средства	114	10	104
4. Инструмент. Инвентарь и принадлежности. Оснастка	50	43	7
Всего:	400	221	179

На счете 03 числится по цене изъятия предмет лизинга Пресс-подборщик с обмотчиком рулонов вальцевый MASTER D с/н 100016R4000060, 2024 г.в., страна происхождения – Польша - 209 тыс. руб.

Переоценка основных средств

В данном отчетном периоде объекты для проведения переоценки отсутствуют.

Нематериальные активы (пункт 52.5)

На предприятии числится в составе нематериальных активов :

- программы-архивы по работе с клиентами "Terrasoft CRM 3.4 RET" первоначальной стоимостью 32 тыс. руб. Срок использования – 5 лет.
- Бухгалтерская программа Комплект ПО "Бухгалтерия для Беларуси" Хьюмен Интел Систем Первоначальная стоимость 5,14 тыс. руб.. Срок пользования 5 лет.

Амортизация начислялась линейным способом исходя из месячной нормы амортизации. Сумма начисленной амортизации за январь-декабрь 2025 года составила 0 тыс. руб. Переоценка нематериальных активов в 2025 году не производилась. Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 0 тыс. руб.
Сумма обесценения нематериальных активов в бухгалтерском учете на конец отчетного периода не отражалась.

Инвестиционная недвижимость (пункт 52.6)

В данном отчетном периоде в организации объекты инвестиционной недвижимости отсутствуют.

Запасы (пункт 52.7)

В данном отчетном периоде в организации:

Структура запасов по состоянию на 31.12.2024 года

рублей		тыс.		
Виды запасов		Стоимость	Сумма резерва под снижение запасов	Стоимость запасов, переданных в залог
Материалы		19	-	-
Готовая продукция				
Товары		42	-	-
Незавершенное производство				
Всего:		61	-	-

Вложения в долгосрочные активы (пункт 52.8)

В данном отчетном периоде отсутствуют.

Дебиторская задолженность (пункт 52.9)

Дебиторская краткосрочная задолженность (стр.250 приложения 1 бухгалтерской отчетности) составляет 15911 тыс. рублей, в т.ч.:

1. Лизингополучатели – 11121 тыс. рублей
2. Покупатели -331 тыс. рублей
3. Услуги, аренда – 82 тыс. рублей
4. Предоплата поставщикам – 3264 тыс. рублей
5. Задолженность по судам – 776 тыс. рублей
6. Прочая дебиторская задолженность -337 тыс. рублей.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском учете не создавались в связи с отсутствием задолженности, признаваемой сомнительным долгом.

Дебиторская долгосрочная задолженность (стр.170 приложения 1 бухгалтерской отчетности) учитываемая на 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" в сумме 6533 тыс. рублей- лизингополучатели.

Финансовые вложения (пункт 52.10)

Краткосрочные финансовые вложения (стр.260 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2025 года – отсутствуют.

Кредиторская задолженность (пункт 52.13)

Кредиторская краткосрочная задолженность (стр.630 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3843 тыс. рублей, в т.ч.:

- Полученные авансы от покупателей комиссионного товара – 2967 тыс. рублей
- поставщики – 783 тыс. рублей
- Прочая кредиторская задолженность – 93 тыс. рублей.

Кредиторская долгосрочная задолженность (строка 620 "Краткосрочная часть долгосрочных обязательств") (долгосрочные обязательства, учитываемые на счетах учета расчетов, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, за исключением кредиторской задолженности, показанной по статье "Краткосрочная кредиторская задолженность" (строка 630) составляет 5793 тыс. рублей.

Кредиторская долгосрочная задолженность в виде задолженности по займам резидентов (нерезидентов) Республики Беларусь (стр. 510 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2025 года – 10464 тыс. рублей.

Доходы и расходы (пункт 52.15)

Отдельные доходы и расходы

Наименование	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Суммы доходов и расходов по товарообменным операциям	-	-
сумма затрат на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ, признанных расходами в отчетном периоде	-	-
сумма затрат на содержание инвестиционной недвижимости, признанных расходами в отчетном периоде	-	-
сумма доходов от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости за отчетный период	-	-
суммы прибыли (убытка) от прекращенной деятельности до налогообложения, расхода по налогу на прибыль, чистой прибыли (убытка) от прекращенной деятельности, прибыли (убытка) от выбытия долгосрочных активов или выбывающей группы в составе прекращенной деятельности	-	-
состав и суммы прочих доходов и расходов по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, в том числе:	-	-

Прочие доходы по текущей деятельности :стр. 070 ф2

1. Штрафы ,пени

28,00

2. Страхование возмещение от страховой организации

7,0

3. Прочие доходы

0,0

ИТОГО

35 ,00

Прочие расходы по текущей деятельности: стр.080 ф2

1.Исключение из ЕГИР

11,00

2. Материальная помощь

8,0

3. Амортизация

3,00

5. Прочие расходы

10,00

6. Добровольная продажа валюты

0

ИТОГО

32,00

Стр.133 ф2 расходы и % по облигациям, токенам , лизинговая ставка

79,00

Социальные выплаты работникам	-	-
Уплаченные проценты по кредитам	-	1878

Расходы будущих периодов

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (стр. 230 приложения 1 бухгалтерской отчетности)

- проценты по не отгруженным кредитам – 25тыс. бел руб.(согласно учетной политике организации)

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (строка 180 «Прочие долгосрочные активы») (суммы расходов будущих периодов, подлежащие отнесению на расходы отчетного периода более чем через 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

Доходы будущих периодов

Сальдо по счету 98 «Доходы будущих периодов» (стр. 540 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2025 года – 0 тыс. рублей и по строке 650 – 0 тыс. рублей.

Забалансовые счета

Наименование счета	Сумма, тыс. рублей
001 "Арендованные основные средства"- арендуемое помещение	360,59
002 "Имущество, принятое на ответственное хранение"	
003 "Материалы, принятые в переработку"	
004 "Товары, принятые на комиссию"	
005 "Оборудование, принятое для монтажа"	
006 "Бланки документов с определенной степенью защиты"	0
007 "Списанная безнадежная к получению дебиторская задолженность"	454
008 "Обеспечения обязательств полученные"	
009 "Обеспечения обязательств выданные"	30668,37
011 "Основные средства, сданные в аренду"- финансовый лизинг	40440,1
Всего:	71923,06

Раскрытие состава и сумм прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов

По статьям бухгалтерского баланса (стр. 133, 180, 216, 280, 560, 638, 670), по которым отражается величина прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов, сальдо отсутствует.

№ строки	Наименование активов, обязательств, налогов	Сумма, тыс. рублей
133		
180		
216		
280	Недостачи и потери имущества	126
560	НДС, от контрактной стоимости предметов лизинга	2833
638		
670	Прочие краткосрочные обязательства	0

Информация об постоянных налоговых активах и налоговых обязательствах (пункт 52.12)

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, а также рассчитанные на их основе постоянные налоговые активы и обязательства: тыс.руб.

Наименование постоянных разниц	Данные бухгалтерского учета	Данные налогового учета	Разница
Материальная помощь на основании заявления сотрудника	8,24	0	8,24
Выходное пособие в связи с сокращением штата Пеня, проценты (штраф) за наруш.усл.дог.	0,44	0	0,44
Премии к праздникам списание материалов бутилированная вода	8,27	0	8,27
Услуги связи - интернет Услуги сторонних организаций не принимаемые	0,64	0	0,64

Списание пророченной задолженности с истекшим сроком исковой давности	0	0	0
прочие	3,14	0	3,14
Всего:	20,73	0	20,73

**Информация об отложенных налоговых активах
и налоговых обязательствах (пункт 52.12)**

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и в предыдущих периодах и повлекшие корректировку расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, а также рассчитанные на их основе временные и отложенные налоговые активы и обязательства:

Наименование временных разниц	Сумма, тыс. рублей	Ставка налога на прибыль, %	Сумма налога на прибыль, тыс. рублей
ОНО на начало года			101
ОНО Судебные решения начисленные начислено	26,00	20	5,20
ОНО Судебные решения начисленные списано	-21,00	20	-4,20
ОНО Судебные решения остаток	0	20	0
ОНО Курсовые разницы начислено	0	20	0
ОНО Курсовые разницы списано	0	20	0
Итого ОНО			0
ОНА Курсовые разницы начислено	0	20	0
ОНА Курсовые разницы списано	0	20	0
Итого ОНА			0
Всего:			102

События после отчетной даты (пункт 52.16)

События после отчетной даты, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на финансовое состояние организации, отсутствуют.

Раскрытие информации о наличии связанных сторон (пункт 52.17)

В 2025 году не совершались операции со связанными лицами (собственники имущества и (или) руководители которых являются одними и теми же физическими лицами или состоят в близком родстве или свойстве) .

Раскрытие информации о применении профессионального суждения (пункт 52.18)

Информация о применении профессионального суждения:

Бухгалтерский учет в ООО «Стройинвестлизинг» велся в 2025 году с соблюдением норм законодательства. В отношении бухгалтерского суждения прописано в учетной политике организации.

Анализ финансового положения (пункт 51)

Анализ платежеспособности организации

В соответствии с общегосударственным классификатором Республики Беларусь «Виды экономической деятельности» организацией осуществляется следующий вид экономической деятельности, классифицированный в группе 649 (64910) «Прочие финансовые услуги, кроме страхования и дополнительного пенсионного обеспечения».

В соответствии с этим кодом выбраны нормативные значения для организации.

В соответствии с Постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь от 07.08.2023 № 16/46 «Об оценке степени риска наступления банкротства» (далее – Постановление № 16/46) финансовое положение предприятия оценивается показателями и оценкой степени риска наступления банкротства.

Для оценки степени риска банкротства субъектов хозяйствования используются два ключевых показателя:

1. Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (K1) - отражает соотношение обязательств субъекта хозяйствования и его имущества (абзац второй пункта 1 Постановления № 16/46).

2. Коэффициент просроченных обязательств (K2) - показывает соотношение суммы просроченных обязательств и общей суммы обязательств (абзац третий пункта 1 Постановления № 16/46).

Расчет показателей степени риска наступления банкротства

п/п	Наименование показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
.	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (K1)	0,89	0,92
.	Коэффициент просроченных обязательств (K2)	0	0

ВЫВОДЫ: анализ значений показателей степени риска наступления банкротства ООО «Стройинвестлизинг» по состоянию на 31.12.2025 г. показывает, что предприятие имело:

- на начало отчетного периода - низкую степень риска наступления банкротства;
- на конец отчетного периода - средняя степень риска наступления банкротства,

что подтверждается критериями для оценки риска (низкая, средняя, высокая, критическая), утвержденными пунктом 3 Постановления № 16/46, и приведенными в таблице ниже:

Степени риска банкротства	Показатели	
	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (K1)	Коэффициент просроченных обязательств (K2)
Низкая	$K1 \leq 0,50$	$K2 \leq 0,20$
	$0,50 < K1 \leq 0,70$	$K2 \leq 0,10$
	$0,70 < K1 \leq 0,90$	$K2 \leq 0,01$
Средняя	$K1 \leq 0,50$	$0,20 < K2$
	$0,50 < K1 \leq 0,70$	$0,10 < K2 \leq 0,20$
	$0,70 < K1 \leq 0,9$	$0,01 < K2 \leq 0,10$
	$0,90 < K1$	$K2 \leq 0,01$
Высокая	$0,50 < K1 \leq 0,70$	$0,20 < K2$
	$0,70 < K1 \leq 0,90$	$0,10 < K2 \leq 0,20$
	$0,90 < K1$	$0,01 < K2 \leq 0,10$
Критическая	$0,70 < K1 \leq 0,90$	$0,20 < K2$
	$0,90 < K1$	$0,10 < K2$

Чистые активы организации

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 г. № 35 (далее - Инструкция № 35), составляет 2054 тыс. рублей, что больше размера уставного фонда организации.

Сроки проведения годового общего собрания

Годовое общее собрание участников по вопросу утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год планируется провести не позднее 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

/А.О. Щербаков

Главный бухгалтер

/Ю.В. Леоник

