

**Примечания
к бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»
ЗА 2024 ГОД**

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ» зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 28 октября 2015 года за № 192556216.

Единственным участником общества является:

Плевако Юрий Васильевич, 10.07.1972 г.р., паспорт МР № 4039544, личный номер № 3100772В033РВ1, выдан 24.07.2017 г. Фрунзенским РУВД г. Минска, проживающий по адресу: г. Минск, ул. Тимошенко, д.34, кв.118 - 100% Уставного фонда.

Уставный фонд предприятия сформирован денежными средствами и составляет 69 000,00 (шестьдесят девять тысяч) белорусских рублей.

Юридический адрес: г. Минск, ул. Каменногорская, д.47, офис 74

Адрес фактического местонахождения: г. Минск, ул. Каменногорская, д.47, офис 74. **Форма собственности** – частная.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений на территории Республики Беларусь и за ее пределами предприятие не имеет.

Предприятие зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИМНС по Фрунзенскому району г. Минска № 2 (УНП 192556216).

В 2024 году предприятие занималось следующими видами деятельности в соответствии с Общегосударственным классификатором «Виды экономической деятельности»:

- Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам.

ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» открыты счета в:

1. ЗАО «МТБанк», код МТВКВУ22 г. Минск:

- текущий расчетный в белорусских рублях - ВУ13МТВК30110001093300000384;

-текущий расчетный в долларах США - ВУ46МТВК30110001084000000339;

-текущий расчетный в евро - ВУ61МТВК30110001097800000337;

- депозитный в белорусских рублях - ВУ33МТВК34110000093300000106

-корпоративные карты в белорусских рублях- ВУ04МТВК30110008093300000390

ВУ63МТВК30110008093300000395

2. ОАО «Сбербанк» г. Минск, код ВПСБВУ2Х

-текущий расчетный в белорусских рублях -ВУ79 ВПСВ 3011 3175 5401 9933 0000

3. ОАО «БНБ банк» г. Минск код ВЛНВВУ2Х

- депозитный в белорусских рублях BY80BLNB30110000312760000933
- депозитный в долларах BY35BLNB30110000312760001840
- депозитный в евро BY92BLNB30110000312760001978

Руководство предприятием в 2024 году осуществлял директор Плевако Юрий Васильевич, гражданин Республики Беларусь Плевако Юрий Васильевич, 10.07.1972 г.р., паспорт МР № 4039544, личный номер № 3100772B033PB1, выдан 24.07.2017 г. Фрунзенским РУВД г. Минска, проживающий по адресу: г. Минск, ул. Тимошенко, д.34, кв.118

С 01.10.2018 г. по настоящее время ведение учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Индивидуальным предпринимателем Кривовяз Олесей Ивановной, гражданкой Республики Беларусь, паспорт MC3282259 выдан Минским РОВД Минской области 11.08.2020 года, личный номер 4141078A050PB2, зарегистрированной по адресу: Республика Беларусь, г. Минск, ул. Р. Люксембург, 151-400 по договору № 81-БУ от 25.09.2018 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось согласно Закону Республики от 12 июля 2013 года № 57-3 «О бухгалтерском учете и отчетности» с применением программы «1С:Предприятие» версия 8.3.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составляла 488,0 тыс. руб. В 2024 г. была произведена обязательная переоценка основного средства «Офисное помещение Каменногорская, 47-74 № 500/D-708153537», добровольная переоценка основных средств не производилась.

В 2024 году произведена переоценка основных средств, числящихся в бухгалтерском учете под шифром 10001 «Здания». К ним относится офисное помещение по ул. Каменногорская, 47-74, инв номер № 500/D-708153537. Переоценка произведена индексным методом.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на 31.12.2023 года составляет 598787,55 рублей.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на 31.12.2024 года до переоценки составляет 598787,55 рублей.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на 31.12.2024 года после переоценки составляет 650976,12 рублей.

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2023 года составляет: 110855,57 рублей.

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024 года до переоценки составляет: 139135,78 рублей.

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024 года после переоценки составляет: 141481,12 рублей.

В эксплуатацию основные средства за 2024 год не вводились, выбытия не было

В 2024 году применялся линейный способ начисления амортизации, сроки полезного использования были установлены равными нормативным срокам службы.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная (переоцененная) стоимость нематериальных активов на 31.12.2023 года составляет 7552,00 рублей.

Первоначальная (переоцененная) стоимость нематериальных активов на 31.12.2024 года составляет 7552,00 рублей.

Приобретения (создания) нематериальных активов в 2024 году не было.

Модернизации нематериальных активов в 2024 году не было.

Выбытие нематериальных активов в 2024 году не было.

Переоценка нематериальных активов в 2024 году не производилась.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом. Диапазоны сроков полезного использования не применялись.

Сумма накопленной амортизации по нематериальным активам на 31.12.2023 года составляет 7552,00 рублей.

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024 года составляет: 7552,00 рублей.

Все нематериальные активы, находящиеся на балансе организации, являются полностью самортизированными.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В 2024 году при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы. Аналитический учет запасов велся по отдельным наименованиям.

В 2024 году применялся метод определения выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по мере отгрузки продукции (товаров, работ, услуг).

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» не формировался.

В 2024 году предоставлялись беспроцентные займы работникам организации на сумму 105,00 тыс. руб., в течение 2024 г. займы были возвращены на сумму 146,0 тыс. руб.

Остаток невозвращенных займов работникам по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 107,00 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в связи с отсутствием временных разниц у ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности не отражались.

Основной вид деятельности предприятия в 2024 году – Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам.

Предприятие имеет специальное разрешение (лицензию) № 02200/5200-12-1161 от 30 марта 2016 года на право осуществления профессиональной и биржевой деятельностью по ценным бумагам (срок действия – бессрочно).

Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 5 человек.

За 2024 год выручка получена в размере – 177130,0 тыс. руб.

(строка 010 Отчета о прибылях и убытках за минусом налогов и сборов из выручки):

Структура себестоимости оказанных услуг, тыс. руб.	
Налоги, включаемые в выручку (НДС)	1,1
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг (стоимость проданных ценных бумаг)	176679,0

Расходы на реализацию за 2024 г составили 34,0 тыс.руб. и включают в себя в основном расходы по биржевым сборам и вознаграждение за совершение сделок

Управленческие расходы за 2024 год составили 283,0 тыс руб. и включают в себя в том числе амортизацию ОС – 27,0 тыс.руб., зарплату 148,3 тыс.руб., отчисления в ФСЗН - 50,4 тыс.руб., коммунальные услуги 4,6 тыс.руб.)

Прочие доходы по текущей деятельности (счет 90.7) составили 227,0 тыс. руб., в т. ч.:

- дооценка облигаций до текущей стоимости – 1,2 тыс.руб.
- продажа валюты -225,6 тыс.руб.

Прочие расходы по текущей деятельности (счет 90.10) составили 231,3 тыс. руб., в т. ч.:

- продажа валюты – 227,0 тыс.руб.
- прочие расходы – 3,0 тыс. руб.
- дооценка облигаций до текущей стоимости – 1,5 тыс.руб.

Прочие доходы по финансовой деятельности (счет 91.1) составили 108,9 тыс. руб., в т.ч.:

- курсовые разницы – 108,9 тыс. руб.

Прочие расходы по финансовой деятельности (счет 91.4, 91.2) составили 59,7 тыс. руб., в т. ч.:

- курсовые разницы – 59,7 тыс. руб.;

Доходы по инвестиционной деятельности в 2024 году составили 0,8 тыс. руб., в т. ч.:

- проценты, причитающиеся к получению – 0,8 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности в 2024 году составили 0 тыс. руб..

Налог на прибыль в 2024 г. уплачивался, и начислен за 2024 г. в сумме 10,8 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 168,6 тыс. руб.

В 2024 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» применялась общая система налогообложения, исчислялись и уплачивались следующие налоги и сборы, иные обязательные отчисления:

- НДС

- налог на прибыль

- налог на недвижимость

- подоходный налог;

- отчисления на социальное страхование в ФСЗН и Белгосстрах;

- транспортный налог.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом на 31.12.2024 г. составляет 13,9 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям на 31.12.2024 г. составляет 107,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на 31.12.2024 г. составляет 6,2 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом на 31.12.2024 г. составляет 8,8 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом на 31.12.2024 г. составляет 8,5 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

Начисленная заработная плата за 2024 год составила 148,3 тыс. руб. Заработная плата выплачивалась сотрудникам своевременно с уплатой всех налогов.

Кредиторская задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению составила 3,9 тыс. руб.

Согласно п.2 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденного постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 н. № 104, ст.56 Закона РБ от 09.12.1992 г. № 2020-ХІІ «О хозяйственных обществах» связанными сторонами (аффилированными лицами) для ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в 2024 году являлись:

№ п/п	Наименование юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) <*>	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным <***>	Доля аффилированного лица в уставном фонде, %
1	2	3	4	5
1	Плевако Юрий Васильевич	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Физическое лицо, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	100%
2	Плевако Павел Юрьевич	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Совершеннолетний сын Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
3	Плевако Регина Михайловна		Мать Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
4	Плевако Владимир Васильевич		Брат Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
5	Плевако Вероника Васильевна		Сестра Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	

6	Плевако Ольга Юрьевна	г. Минск	Дочь Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов
7	Садовский Андрей Анатольевич	ул. Авакяна, д. 30 корп.3, кв. 31 г. Минск	Физическое лицо, являющееся заместителем директора общества

В 2024 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» со связанными сторонами были осуществлены хозяйственные операции по начислению и выплате заработной плате директору организации, а так же осуществлялось распределение прибыли и ее выплата единственному участнику Общества.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на деятельность ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в том числе на возможность продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Руководитель



(подпись)

Плевако Ю.В.

(фамилия, инициалы)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кривовяз О. И.

(фамилия, инициалы)