

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2021 года

Организация	Общество с дополнительной ответственностью "Белсепт"
Учетный номер плательщика	690592654
Вид экономической деятельности	Производство дезинфицирующих средств, неспециализированная оптовая торговля товарами
Организационно-правовая форма	Общество с дополнительной ответственностью
Орган управления	Без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220103, г. Минск, ул. Калиновского, д. 55, пом. 5В

Дата утверждения	28.03.2022
Дата отправки	28.03.2022
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	88	116
Нематериальные активы	120	6	13
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	147	1
Долгосрочные финансовые вложения	150	108	1 602
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	6 820	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	7 169	1 732
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	588	723
в том числе:			
материалы	211	347	559
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	241	164
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	1	2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	422	538
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	626	470
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	1 637	1 733
БАЛАНС	300	8 806	3 465

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	-	-
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	2 638	2 429
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	2 638	2 429
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	5 357	343
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	5 357	343
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	703	226
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	108	467
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	28	26
по авансам полученным	632	18	10
по налогам и сборам	633	25	82
по социальному страхованию и обеспечению	634	6	9
по оплате труда	635	31	28
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	312
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	811	693
БАЛАНС	700	8 806	3 465

Руководитель



Главный бухгалтер

Ю.В. Мищенко

(инициалы, фамилия)

Ю.И. Калиниченко

(инициалы, фамилия)

28 марта 2022 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Общество с дополнительной ответственностью "Белсепт"
Учетный номер плательщика	690 592 654
Вид экономической деятельности	Производство дезинфицирующих средств, неспециализированная оптовая торговля товарами
Организационно-правовая форма	Общество с дополнительной ответственностью
Орган управления	Без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220103, г. Минск, ул. Калиновского, д. 55, пом. 5В

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	5 403	8 820
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(3 761)	(5 362)
Валовая прибыль	030	1 642	3 458
Управленческие расходы	040	(929)	(1 051)
Расходы на реализацию	050	-	(5)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	713	2 402
Прочие доходы по текущей деятельности	070	151	569
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(270)	(611)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	594	2 360
Доходы по инвестиционной деятельности	100	4	-
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	4	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	(4)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	(4)
Доходы по финансовой деятельности	120	5 887	883
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	309	212
прочие доходы по финансовой деятельности	122	5 578	671
Расходы по финансовой деятельности	130	(6 148)	(981)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(220)	(53)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(336)	(255)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(5 592)	(673)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(257)	(102)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	337	2 258
Налог на прибыль	160	(7)	(123)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	(1)
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	330	2 134
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	330	2 134
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

28 марта 2022 г.

Ю.В. Мищенко

(инициалы, фамилия)

Ю.И. Калининченко

(инициалы, фамилия)

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 31.12.2021 г.	200	-	-	-	-	-	2 638	-	2 638

Руководитель

Главный бухгалтер

28 марта 2022 г.



Ю.В. Мищенко

(инициалы, фамилия)

Ю.И. Калиниченко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Общество с дополнительной ответственностью "Белсепт"
Учетный номер плательщика	690592654
Вид экономической деятельности	оптовая торговля товарами
Организационно-правовая форма	Общество с дополнительной ответственностью
Орган управления	Без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220103, г. Минск, ул. Калиновского, д. 55, пом. 5В

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	5 717	9 435
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	5 491	8 871
от покупателей материалов и других запасов	022	134	564
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	92	-
Направлено денежных средств – всего	030	(4 784)	(8 079)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(3 852)	(7 001)
на оплату труда	032	(427)	(322)
на уплату налогов и сборов	033	(489)	(734)
на прочие выплаты	034	(16)	(22)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	933	1 356
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	-	63
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	-	63
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(5 637)	(1 225)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(5 533)	(1 209)
на предоставление займов	062	(104)	(16)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(5 637)	(1 162)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	12 609	4 683
В том числе:			
кредиты и займы	081	5 685	1 220
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	133
прочие поступления	084	6 924	3 330
Направлено денежных средств – всего	090	(7 749)	(4 471)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(654)	(698)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	(118)	(368)
на выплаты процентов	093	(43)	(49)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(6 934)	(3 356)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	4 860	212
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	156	406
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	470	64
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	130	626	470
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

28 марта 2022 г.

Ю.В. Мищенко

(инициалы, фамилия)

Ю.И. Калиниченко

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об использовании целевого финансирования
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Общество с дополнительной ответственностью "Белсепт"
Учетный номер плательщика	690592654
Вид экономической деятельности	неспециализированная оптовая торговля товарами
Организационно-правовая форма	Общество с дополнительной ответственностью
Орган управления	Без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220103, г. Минск, ул. Калиновского, д. 55, пом. 5В

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Остаток средств на 31 декабря 2020 года	100	-	-
Поступило средств	200	-	-
в том числе:			
вступительные взносы	210	-	-
членские взносы	220	-	-
целевые взносы	230	-	-
безвозмездная (спонсорская) помощь	240	-	-
прочие поступления	250	-	-
Использовано средств	300	-	-
в том числе:			
на целевые мероприятия	310	-	-
в том числе:			
безвозмездная (спонсорская) помощь	311	-	-
представительские и иные аналогичные мероприятия	312	-	-
иные мероприятия	313	-	-
на содержание аппарата управления	320	-	-
в том числе:			
на оплату труда	321	-	-
на служебные командировки	322	-	-
содержание основных средств и иного имущества	323	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	324	-	-
амортизация основных средств и иного имущества	325	-	-
прочие	326	-	-
на иные цели	330	-	-
Остаток средств на 31 декабря 2021 г.	400	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

28 марта 2022 г.

Ю.В. Мищенко
(инициалы, фамилия)Ю.И. Калиниченко
(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации

Общество с дополнительной ответственностью "Белсепт"

на 31 декабря 2021 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	В том числе:	7 169	1 732
1.1	долгосрочные активы		
	в том числе:	88	116
1.1.1	основные средства		
1.1.2	нематериальные активы	6	13
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	147	1
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	108	1 602
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	6 820	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	1 637	1 733
	в том числе:	588	723
1.2.1	запасы		
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1	2
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	422	538
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	626	470
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	8 806	3 465

3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:	5 357	343
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:	5 357	343
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	811	693
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	703	226
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	108	467
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	6 168	1 036
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	2 638	2 429

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

28 марта 2022 г.

Ю.В. Мищенко

(инициалы, фамилия)

Ю.И. Калиниченко

(инициалы, фамилия)

Примечания к годовой бухгалтерской отчетности ОДО «Белсепт» на 1 января 2022 г.

Общество с дополнительной ответственностью «Белсепт» зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета от 25 мая 2015 г. и в качестве плательщика налогов и сборов поставлено на учет в инспекции по Первомайскому району г. Минска Министерства по налогам и сборам под номером 690592654.

Юридический адрес Общества: 220113, г. Минск, ул. Калиновского, д.55, пом.5В.

Почтовый адрес Общества: 220131, г. Минск, ул. Сосновый бор, д.2, пом.205.

ОДО «Белсепт» является самостоятельным юридическим лицом без ведомственной подчиненности, имеет отдельный баланс и счета, открытые в ОАО «Банк БелВЭБ», расположенном по адресу г. Минск, ул. Заславская, д.10:

- текущий расчетный BY59BELB301200021W0010226000;
- валютный в рос. рублях BY14BELB301200021W0040226000;
- валютный в долларах США BY44BELB301200021W0020226000;
- валютный в евро BY29BELB301200021W0030226000.

Счетов, открытых в иностранных банках или за пределами Республики Беларусь, Общество не имеет.

Уставом Общества зарегистрирован уставный фонд в размере 100,00 белорусских рублей.

Единственным Учредителем (участником) Общества выступает с 01.12.2016г. гражданка Республики Беларусь Мищенко Юлия Валентиновна (личный номер 4310877A010PB7, паспорт МР4322419, выдан 27.03.2019 г. Центральным РУВД г. Минска). Доля в уставном фонде – 100%, общая сумма денежного вклада – 100,00 (сто белорусских рублей, 00 копеек).

Совета директоров в ОДО «Белсепт» нет. Все решения единолично принимает единственный участник Общества.

Руководителем (директором) Общества с 25 октября 2015г. является единственный участник Мищенко Юлия Валентиновна (личный номер 4310877A010PB7, паспорт МР4322419, выдан 27.03.2019 г. Центральным РУВД г. Минска). Полномочия директора продлены с 27.10.2020 по 26.10.2025 на 5 (пять) лет.

ОДО «Белсепт» не имеет ведомственной подчиненности, а также обособленных подразделений или филиалов, не имеет аффилированных лиц, не состоит в группах юридических лиц или холдингах, не проходило в 2021г. процедуру реорганизации.

Бухгалтерский учет в 2021г. ведётся бухгалтерией общества, которую возглавляет гражданка Республики Беларусь Калиниченко Юлия Игоревна (личный номер 4160484A006PB5, паспорт МР3742306, выдан 22.10.2015г. Ленинским РУВД г. Минска).

Бухгалтерский учет ведется на общих основаниях, порядок налогообложения общий с уплатой налога на добавленную стоимость по ставке 20% с применением освобождения от обложения налогом на добавленную стоимость оборотов по реализации продукции собственного производства, выпущенной с использованием труда инвалидов, средняя численность которых составляет не менее 50% от средней численности всех работников предприятия, и с уплатой налога на прибыль по ставке 18% по операциям, по которым не применяется указанная выше льгота.

Основной целью хозяйственной деятельности Общества является получение прибыли. Общество может осуществлять все виды деятельности, поименованные в уставе, и другие, не запрещенные законодательством Республики Беларусь. В 2021 году ОДО «Белсепт» продолжает заниматься производством дезинфицирующих средств (ОКЭД 20200), моющих средств (ОКЭД 20410) и оптовой торговлей дезинфицирующими средствами и парфюмерно-

косметической продукцией (ОКЭД 46750). Все поименованные виды деятельности относятся к текущей деятельности предприятия.

Производственные и складские площади Общество арендует у ООО «Атрика» на основании договора аренды № 38 от 03.01.2018г. Офисное помещение Общество в 2021 году продолжает арендовать по адресу г. Минск, ул. Сосновый бор, 2, пом.205 у Индивидуального предпринимателя Новик Ольги Александровны на основании договора аренды № 2А-ИК/19 от 31.01.2019г. и соглашения к нему о замене стороны по договору.

Ниже в таблице 1 приведены показатели отчета о прибылях и убытках в разрезе видов деятельности ОДО «Белсепт»:

Таблица 1, тыс. руб. (в целых числах)

Показатели	Выручка (доходы)	Полная себестоимость (расходы)	Прибыль (убыток)
Производство продукции	4 614	4 279	335
Оптовая торговля	870	492	378
<i>Итого от реализации продукции, товаров</i>	<i>5 484</i>	<i>4 771</i>	<i>713</i>
Прочая текущая деятельность	151	270	-119
<i>Итого по текущей деятельности</i>	<i>5 635</i>	<i>5 041</i>	<i>594</i>
Проценты к получению	4		4
<i>Итого по инвестиционной деятельности</i>	<i>4</i>		<i>4</i>
Курсовые разницы	309	336	-27
Проценты к уплате		220	-220
Сальдо прочих доходов и расходов по финансовой деятельности			-14
<i>Итого по финансовой деятельности</i>	<i>309</i>	<i>556</i>	<i>-261</i>
<i>Прибыль до налогообложения</i>			<i>337</i>

В таблице 2 приведены основные способы учета активов и пассивов организации согласно Положению по учетной политике ОДО «Белсепт» на 2021г.:

Таблица 2

Показатели	Способы учета
Выручка от реализации продукции, товаров, доходы от реализации иных товарно-материальных ценностей	Признается по дате отгрузки продукции, товаров, иных товарно-материальных ценностей со склада
Дата принятия имущества к учету	Дата фактического поступления имущества на склад
Дополнительный критерий отнесения имущества к основным средствам	Срок использования в течение периода, превышающего 12 календарных месяцев, и стоимость свыше 30 базовых величин без учета НДС на дату принятия имущества к учету
Способы начисления амортизации основных средств и нематериальных активов	Линейный способ
Переоценка основных средств	По решению руководителя
Стоимостная оценка запасов при их поступлении	По фактической себестоимости приобретения
Стоимостная оценка запасов при их выбытии	По средней себестоимости
Погашение стоимости отдельных предметов в составе средств в обороте	50% стоимости списывается при передаче со склада в эксплуатацию, 50% - при выбытии из эксплуатации
Затраты, связанные с приобретением имуще-	Относятся на увеличение стоимости имуще-

ства	ства. Между позициями имущества распределяются пропорционально его покупной стоимости без учета НДС
Резерв по сомнительным долгам	Не создается
Учет курсовых разниц	По вложениям в долгосрочные активы до их принятия к учету в качестве основных средств – в составе вложений в долгосрочные активы; по остальным активам и обязательствам – в составе доходов и расходов по финансовой деятельности

В таблице 3 представлена информация об ошибках прошлых лет (2020г.), выявленных в 2021г.:

Таблица 3, тыс. руб. (в целых числах)

Формы отчетности	Номер строки	Корректировки	
		Сумма	Содержание
Бухгалтерский баланс (графа 4 «На 31 декабря 2020 года»)	150 «Долгосрочные финансовые вложения»	-21	Ошибка в выборе субсчета и, как следствие, в необходимости проведения переоценки активов. Техническая ошибка во внесении вручную в 1С:Предприятие курса доллара США и, как следствие, ошибочный расчет курсовых разниц при пересчете кредитных обязательств
	190 «Итого по разделу I»	-21	
	300 «Баланс»	-21	
	460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-17	
	490 «Итого по разделу III»	-17	
	633 «Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам»	-4	
	490 «Итого по разделу V»	-4	
	700 «Баланс»	-21	
Отчет о прибылях и убытках (графа 4 «За январь – декабрь 2020 года»)	121 «Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств»	-14	
	132 «Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств»	7	
	140 «Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности»	-21	
	150 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	-21	
	160 «Налог на прибыль»	-4	
	210 «Чистая прибыль (убыток)»	-17	
Отчет об изменении собственного капитала (графа 8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и графа 10 «Итого»)	130 «Корректировки в связи с исправлением ошибок»	-17	
	140 «Скорректированный остаток на 31.12.2020»	-17	

Основные средства. По состоянию на 31 декабря 2021 г. ОДО «Белсепт» имеет на своем балансе объекты основных средств, используемых в текущей деятельности предприятия, первоначальная стоимость которых на 31.12.2020 составляла 224 тыс. руб., на 31.12.2021 – 224 тыс. руб. Изменения стоимости основных средств в 2021г. не происходило.

Переоценка основных средств на 01.01.2022 не производилась согласно приказу руководителя.

Сумма накопленной амортизации по основным средствам на 31.12.2020 – 107 тыс. руб., на 31.12.2021 – 136 тыс. руб., сумма начисленной за 2021г. амортизации по основным средствам – 29 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в запасе, на 31.12.2021 равна 18 тыс. руб. Первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств на 31.12.2021 составила 6 тыс. руб.

В связи с дороговизной аренды производственных, складских и административных площадей, необходимых для осуществления текущей деятельности предприятия, с октября 2019 года ОДО «Белсепт» участвует в долевом строительстве коммерческой недвижимости. Сумма авансовых платежей общества в качестве дольщика по договору долевого строительства на 31.12.2021 составила 6820 тыс. руб., сумма накопленных процентов по долговым обязательствам общества, взятым для оплаты участия в долевом строительстве, и курсовых разниц по ним на 31.12.2021 составила 147 тыс. руб.

Нематериальные активы. По состоянию на 31 декабря 2020 г. ОДО «Белсепт» имеет на своем балансе объекты нематериальных активов, использующихся и не использующихся в текущей деятельности предприятия. Первоначальная стоимость НМА, использующихся в текущей деятельности предприятия, составляла на 31.12.2020 и на 31.12.2021 – 1 тыс. руб.; первоначальная стоимость НМА, не использующихся в текущей деятельности предприятия, составляла на 31.12.2020 и на 31.12.2021 – 34 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации по НМА на 31.12.2020 – 22 тыс. руб., на 31.12.2021 – 29 тыс. руб., сумма начисленной за 2021г. амортизации по НМА – 7 тыс. руб., в том числе по использующимся в текущей деятельности предприятия – 1 тыс. руб., по не использующимся – 6 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость. ОДО «Белсепт» в 2021 году не приобретало инвестиционную недвижимость.

Запасы. В 2021 году учет поступления запасов на склад ОДО «Белсепт» осуществлялся по стоимости приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов, распределяемых между видами, группами, наименованиями запасов пропорционально их покупной стоимости без учета НДС.

Списание запасов в производство и включение их фактической себестоимости в затраты на производство, в общепроизводственные и общехозяйственные расходы в 2021 году осуществлялось по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов на 31.12.2020 составляла 723 тыс. руб., в том числе: материалы – 559 тыс. руб., готовая продукция и товары – 164 тыс. руб., расходы будущих периодов (переходящие суммы отпускных) – 2 тыс. руб. Фактическая себестоимость запасов на 31.12.2021 составила 588 тыс. руб., в том числе: материалы – 347 тыс. руб., готовая продукция и товары – 241 тыс. руб., расходы будущих периодов – 1 тыс. руб. (переходящие суммы отпускных).

Резервы под снижение стоимости запасов в 2021 году не создавались. В залог запасы не передавались.

Дебиторская задолженность. Информация о долгосрочной и краткосрочной задолженности представлена ниже в таблице 4.

Таблица 4, тыс. руб. (в целых числах)

Показатель	Сумма задолженности на 01.01.2021	Изменения за 2021 г.			Сумма задолженности на 01.01.2022
		Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности		
			погашено	списано на финансовый результат	
Долгосрочная де-	-	6820	-	-	6820

биторская задолженность (строка 170 бухгалтерского баланса), всего:					
в том числе:					
по договору долевого строительства объекта	-	6820	-	-	6820
Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 250 бухгалтерского баланса), всего:	538	-	110	6	422
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	293	-	7	6	280
расчеты с поставщиками и подрядчиками	147	-	52	-	95
расчеты с бюджетом	61	-	41	-	20
расчеты с персоналом	31	-	9	-	22
расчеты с прочими дебиторами	6	-	1	-	5

Резерв под списание сомнительных долгов в 2020 году и в 2021 году не создавался. В течение отчетного года безнадежной к получению дебиторской задолженности списано в сумме 6 тыс. руб.

Финансовые вложения. Остаток непогашенных долгосрочных и краткосрочных займов, предоставленных другим организациям и индивидуальным предпринимателям, и начисленных процентов по ним на 31.12.2020 равен нулю, на 31.12.2021 – 108 тыс. руб.

Резервы под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в 2021 году не создавались.

Финансовые обязательства. В 2020 году ОДО «Белсепт» получило в ОАО «Банк БелВЭБ» два кредита в текущую деятельность: в российских рублях в сумме 12.231.954,00 и в долларах США в сумме 219.180,00. По состоянию на 31.12.2020 кредит в российских рублях полностью погашен банку, включая проценты по нему. Задолженность по кредиту в долларах США на 31.12.2020 составила: краткосрочная часть долгосрочных обязательств – 226 тыс. руб., в том числе проценты за декабрь 2020 – 4 тыс. руб., долгосрочные обязательства – 343 тыс. руб. В течение 2021г. долларовый кредит также был полностью погашен обществом, поэтому по состоянию на 31.12.2021 долгосрочные обязательства перед банками отсутствуют.

В 2021 году ОДО «Белсепт» совершило с помощью резидента ПВТ ООО «ДФС» на площадке finstore.by шесть выпусков собственных токенов на общую сумму 3.000.000 долларов США. На 31.12.2021 задолженность перед инвесторами, купившими токены общества, составила 6060 тыс. руб., в том числе краткосрочная часть долгосрочных обязательств – 703 тыс.руб. (сумма ежемесячных доходов инвесторов за ближайшие 12 месяцев), в том числе подлежащие выплате в январе 2022г. доходы инвесторов за декабрь 2021г. – 53 тыс. руб., долгосрочные обязательства перед инвесторами – 5357 тыс. руб. При этом за 2021г. возвращено инвесторам средств, вложенных в токены ОДО «Белсепт», на сумму 216.600 долларов США.

Доходы и расходы. В 2021 году Общество не осуществляло товарообменные операции, научно-исследовательские, опытно-конструкторские и опытно-технологические работы, не сдавало в аренду недвижимость.

Доходы по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств в белорусские рубли на 31.12.2021 составили 309 тыс. руб., расходы – 336 тыс. руб. Выплачено процентов по кредитам банка и доходов инвесторов – 220 тыс. руб. Доходы от продажи иностранной валюты на 31.12.2021 составили 5578 тыс. руб., расходы – 5592 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила за 2021 год 373 тыс. руб., из нее сумма льготлируемой прибыли по п.4 ст.181 Налогового кодекса Республики Беларусь – 335 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счетах предприятия на последнюю дату отчетного периода составил 626 тыс. руб., в том числе в иностранной валюте в пересчете на белорусские рубли по курсу на 31.12.2021 – 515 тыс. руб. Остатков наличных денежных средств в кассе, депозитов, корпоративных банковских карт, денежных документов на конец года Общество не имеет.

Задолженности по налогам, сборам, пошлинам в республиканский и местный бюджеты, в бюджет Фонда социальной защиты населения на 31.12.2021 у ОДО «Белсепт» нет.

Оценка платежеспособности и финансового состояния. Исходя из показателей годового бухгалтерского баланса на конец 2021 года можно сделать вывод о том, что ОДО «Белсепт» является платежеспособным предприятием.

Сумма чистых активов ОДО «Белсепт» составила на 31.12.2020 – 2429 тыс. руб., на 31.12.2021 – 2638 тыс. руб., за 2021 год обеспечен рост чистых активов на 209 тыс. руб. или на 8,6%.

Коэффициент текущей ликвидности (К1) равен 2,02 при норме для кода вида деятельности по ОКЭД 202 1,40 и больше. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2) равен 0,50 при нормативе 0,20 и больше. Коэффициент обеспеченности обязательств активами (К3) равен 0,70 при нормативе 0,85 и меньше. Коэффициент абсолютной ликвидности, определяющий часть обязательств, которые могут быть погашены немедленно, равен 0,77 при нормативе 0,20 и больше.

Главный бухгалтер



Калиниченко Ю.И.