

ПРИМЕЧАНИЯ

к бухгалтерской отчетности общества с дополнительной ответственностью «Энэка» за 2023 год

Общество с дополнительной ответственностью «Энэка», созданное и действующее по законодательству РБ, зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 30.06.2004 года за номером 190549168.

Юридический адрес: 220125, г. Минск, пр-т Независимости, д.177 пом. 1а.

Участниками Общества являются:

Кузьмич Григорий Владимирович – гражданин Республики Беларусь, 14.09.1978 года рождения, паспорт №ВМ2650222, выдан Браславским РОВД Витебской области 12.09.2019 г., личный номер 3140978А007РВ1, проживающий по адресу: Витебская область, Браславский р-н., Опсовский сельский совет, д. Илгайцы, д. 24.

Кузьмич Сергей Владимирович – гражданин Республики Беларусь, 02.11.1982 года рождения, паспорт №МР3476318, выдан Центральным РУВД г. Минска 25.04.2014г., личный номер 3021182А002РВ3, проживающий по адресу г. Минск, ул. Сторожевская, дом 8, кв. 427.

физическое лицо: Кузьмич Сергей Владимирович – гражданин Республики Беларусь 07.09.2023 г. продал свою долю физическому лицу Кузьмич Владимиру Владимировичу паспорт МР4042704 идентификационный номер 3160551А002РВ5 выдан Центральным РУВД г.Минска 28.07.2017 г., зарегистрирован по адресу: г. Минск, ул. Сторожевская д. 8, кв. 427.

Уставный фонд предприятия 20 тыс. руб. сформирован в полном объеме, задолженность по вкладам в уставный фонд отсутствует.

Основным видом деятельности в 2023 году согласно Общегосударственного классификатора Республики Беларусь ОКРБ 005-2011 «Виды экономической деятельности», утвержденного постановлением Государственного комитета по стандартизации Республики Беларусь от 5 декабря 2011 г. № 85, являлся:

71121 – инженерно-техническое проектирование и предоставление технических консультаций в этой области.

С 03 октября 2019 г. Общество зарегистрировано в качестве резидента Парка высоких технологий в реестре резидентов по № 737 (свидетельство № 0000840). В соответствии с решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий (протокол от 5 мая 2023 г. №14/НС-1пр) ОДО «Энэка» лишено статуса резидента Парка высоких технологий по основанию, закрепленному в абзаце пятом пункта 41 Положения.

В 2022 году ОДО «Энэка» зарегистрировало Филиал ОДО «Энэка» в Республике Казахстан, БИН 210941014962. На 29.03.2024 г. филиал находится в процессе ликвидации.

ОДО «Энэка» получило регистрационное свидетельство о регистрации нерезидента в качестве налогоплательщика в Республике Казахстан 07.12.2022 г., БИН 221250010105, регистрационный номер плательщика 600900841084. В настоящее время находится в процессе ликвидации.

ОДО «Энэка» получило свидетельство о постановке на учет иностранной организации в налоговом органе Российской Федерации 24.10.2022 г. с присвоением ИНН/КПП 9909621516/770487001. 07.09.2023 г. ОДО «Энэка» был закрыт расчетный счет в банке в Российской Федерации и соответственно снят с налогового учета.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг за 2023 год по филиалу отсутствует.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный год – 313 человек.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг за 2023 год составила 15 158 тыс. руб.

В 2023 году ОДО «Энэка» применялась общая система налогообложения, исчислялись и уплачивались следующие налоги и сборы:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль;
- налог на доходы нерезидентов;
- подоходный налог;
- налог на недвижимость;
- транспортный налог;
- отчисления на социальное страхование в ФСЗН и Белгосстрах;
- сбор за размещение рекламы.

Выручка от реализации определялась по мере отгрузки продукции, товаров, выполненных работ (оказанных услуг).

В состав основных средств входят: организационная и вычислительная техника и транспортные средства.

Объекты основных средств, находящиеся в эксплуатации, используются в предпринимательской деятельности.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. не производилась.

Наименование показателя	На 01.01.23		Изменения за 2023 г.					На 31.12.23	
	Д-т сч. 01	К-т сч. 02	Первоначальная стоимость ОС, тыс. руб.			Амортизация ОС, тыс. руб.		Д-т сч. 01	К-т сч. 02
			Поступило (+)	Реконструкция, модернизация (+)	Выбыло (-)	Начислено (+)	Списано по выбывшим ОС (-)		
Основные средства	1349	770	612	56	67	17	67	1950	720

На балансе предприятия имеются:

- предметы лизинга (транспортные средства):
на начало года 9 тыс. руб.
на конец года 193 тыс. руб.
- долгосрочные активы (оборудование к установке, вложения в разработку НМА):
на начало года 14 тыс. руб.
на конец года 231 тыс. руб.

Все объекты НМА, находящиеся в эксплуатации, используются в предпринимательской деятельности.

Наименование показателя	Данные на 01.01.2023 г. (тыс. руб.)			За период (тыс. руб.)		Данные на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение суммы амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Нематериальные активы	77,3	44,3	33	223	33	300	77	223

Показатель запасов (материалы, товары, готовая продукция и т. п.) по состоянию на 31.12.2023 года 291 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность:

на начало года 3387 тыс. руб.
на конец года 4755 тыс. руб. в том числе:

- авансы, выданные поставщикам 720 тыс. руб., из них
 - авансы нерезидентам 338 тыс. руб.
- задолженность покупателей 3879 тыс. руб.
- по налогам 85 тыс. руб.
- прочие дебиторы 70 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами 1 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (предоставление займов) на конец 2023 года составили 7 тыс. руб.

Доходы по инвестиционной деятельности – 74 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности – отсутствуют.

Доходы по финансовой деятельности – 717 тыс. руб. в т.ч.

- доходы по финансовой деятельности (курсовые разницы) – 717 тыс. руб.

Расходы по финансовой деятельности – 1128 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате – 213 тыс. руб.;
- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств – 879 тыс. руб.;
- прочие расходы по финансовой деятельности – 36 тыс. руб.

Убыток от инвестиционной и финансовой деятельности 337 тыс. руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023 года на расчетном счете составил 968 тыс. руб.

Показатель кредиторской задолженности ОДО «Энэка» по состоянию на 31.12.2023 года составил 7430 тыс. руб., в том числе:

• задолженность перед поставщиками	287 тыс. руб.
• по авансам полученным	5904 тыс. руб.
• задолженность по заработной плате	662 тыс. руб.
• задолженность прочим дебиторам и кредиторам	13 тыс. руб.
• задолженность по лизинговым платежам -	67 тыс. руб.
• по налогам и сборам	269 тыс. руб.
• по социальному страхованию	228 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году ОДО «Энэка» не формировался.

Государственная поддержка ОДО «Энэка» в 2023 году не оказывалась.

Отложенные налоговые обязательства в связи с отсутствием временных разниц у ОДО «Энэка» в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности не отражались.

ОДО «Энэка» в 2023 году не приобретало векселей, акций и других ценных бумаг. Не работало на рынке ценных бумаг.

В соответствии с Инструкцией о порядке расчета коэффициентов платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь и Министерства экономики Республики Беларусь от 27.12.2011 г. № 140/206, был произведен анализ финансового состояния и платежеспособности ОДО «Энэка» по состоянию на 31.12.2023 г.

Источниками информации для проведения финансового анализа в соответствии с вышеуказанной Инструкцией являлись: бухгалтерский баланс (форма 1), отчет о прибылях и убытках (форма 2), заполненные в соответствии с требованиями Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденному постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 г. № 104.

п/п	Наименование показателя	На начало периода	На конец периода	Нормативное значение коэффициента
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1):	2,20	1,31	$K_1 \geq 1,0$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2):	0,55	0,24	$K_2 \geq 0,05$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств	0,67	0,81	$K_3 \leq 0,85$

активами (КЗ) :				
4	Коэффициент абсолютной ликвидности (К _{абсл})	0,17	0,11	К _{абсл} ≥ 0,2
5	Коэффициент оборачиваемости капитала	0	1,44	оборотная способность капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств	0	1,63	оборотная способность оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости	0,33	0,19	К _{фн} ≥ 0,4 - 0,6
8	Коэффициент капитализации	2,05	4,14	К _{кап} ≤ 1,0

В качестве критериев для оценки удовлетворительности структуры бухгалтерского баланса ОДО «Энэка» были использованы следующие показатели: коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность организации собственными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств организации, и коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, характеризующий наличие у организации собственных оборотных средств, необходимых для ее финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности составляет: **1,31** (*стр.290/стр.690*), при нормативном значении не менее 1,0, что свидетельствует о достаточной обеспеченности ОДО «Энэка» собственными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет: **0,24** (*((стр.490+стр.590-стр.190)/стр.290)*), при нормативном значении не менее 0,05, что свидетельствует о достаточном наличии собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости ОДО «Энэка».

Также был рассчитан коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами, характеризующий способность организации рассчитаться по своим финансовым обязательствам после реализации активов. Значение данного коэффициента составило **0,81** (*стр.690+стр.590/стр.300(700)*), при нормативном значении не более 0,85), что свидетельствует о способности ОДО «Энэка» рассчитываться по своим финансовым обязательствам после реализации активов.

Согласно подп. 3.3 постановления Совета Министров Республики Беларусь от 12.12.2011 г. № 1672 «Об определении критериев оценки платежеспособности субъектов хозяйствования» полученные значения финансовых коэффициентов дают основания для признания структуры баланса удовлетворительной, а организации - платежеспособной.

Распределение прибыли (начисление и выплата дивидендов) в 2023 году ОДО «Энэка» не производилось.

Чистые активы общества являются положительными и составляют на 31.12.2023 г. – 2579 тыс. руб. Произошел рост данного показателя на 215 тыс. руб. по сравнению с показателем по состоянию на 31.12.2022 г. по абсолютной величине.

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

- учредитель организации - Кузьмич Григорий Владимирович;
- учредитель организации - Кузьмич Владимир Владимирович;
- ООО «Энэка-Инжиниринг»;
- ТОО «Энэка» Казахстан;
- ООО «Энэка» РФ;
- Енеса В.В., Нидерланды;
- EN-ECA MCHJ, Узбекистан;

Со связанной стороной, учредителем и директором Кузьмичом Григорием Владимировичем, осуществлялись следующие хозяйственные операции - начислялась и выплачивалась заработная плата.

ООО «Энэка-Инжиниринг» представило займ ОДО «Энэка».

ОДО «Энэка» оказало инжиниринговые услуги ООО «Энэка» (РФ), ENECA GmbH (Швейцария), Енеса В.В. Нидерланды, «EN-ECA» MCHJ, Узбекистан.

Со связанными сторонами ИП Кузьмич Г.В. и ТОО «Энэка» Казахстан в 2023 году хозяйственные операции не осуществлялись.

Операции с цифровыми знаками (токенами)

В 2023 году ОДО «Энэка» с целью привлечения инвестиций для финансирования текущей, финансовой и инвестиционной деятельности предприятия заключило Договора на создание и размещение цифровых знаков (токенов) с оператором криптоплатформы ООО «ДФС», а также осуществила продажу по ранее заключенным договорам.

1. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №301 от 06.03.2023 г. (выпуск ICO №412 в евро):

- 10000 единиц, номиналом 15 EUR в объеме 150000 EUR в эквиваленте;
- период обращения токенов: 09.03.2023 – 09.03.2024;
- номинальная процентная ставка дохода 10%, в дату покупки токенов.

В 2023 году 10000 единиц реализованы.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации 451798 рублей.

2. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №380 от 17.11.2023г. (выпуск ICO №491 в евро):

- 10000 единиц, номиналом 15 EUR, в объеме 150000 EUR в эквиваленте;
- период обращения токенов: 21.11.2023 – 09.11.2025;
- номинальная процентная ставка дохода 8%, ежемесячно погашение до дня погашения Токенов.

В 2023 году 10000 единиц реализованы.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации – 513120 руб.

3. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №381 от 17.11.2023г. (выпуск ICO №492 в USD):

- 10000 единиц, номиналом 15 USD в объеме 150000 USD в эквиваленте;
- период обращения токенов: 21.11.2023 – 09.11.2025;
- номинальная процентная ставка дохода 8.5%, ежемесячно погашения до дня фактического погашения токенов.

В 2023 году 10000 единиц реализовано.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации 461096 руб.

Выручка от реализации токенов за 2023 год в сумме 1426 тыс. руб. отражена в отчете о прибылях и убытках (стр. 070).

Руководство организации предпринимает все шаги для выхода на запланированные показатели деятельности компании, а именно, выход на новые рынки и увеличение объемов реализации услуг с зарубежными партнерами, с учетом сложившейся международной обстановки.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Г.В. Кузьмич

М.А. Михайловская