

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БРОКЕРСКАЯ КОМПАНИЯ «АНАЛИТИК» ЗА 2024 ГОД

Описание основных направлений деятельности организации, основные показатели ее деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «Аналитик» зарегистрировано решением Мингорисполкома от 30.12.2008г. в ЕГР за №190381679.

Участниками Общества являются:

- **Общество с ограниченной ответственностью «СЛИВКИ БАЙ»** - 99,82% Уставного фонда, что составляет 161 704,00 рублей (Сто шестьдесят одна тысяча семьсот четыре рубля 00 копеек). Юридический адрес 220114, г. Минск, пр. Независимости, 143/1-114, УНП: 100993744;
- Гражданин Республики Беларусь **Асташенко Дмитрий Петрович** – 0,18% Уставного фонда, что составляет 296,00 рублей (Двести девяносто шесть рублей 00 копеек).

Уставный фонд сформирован в сумме 162 000,00 рублей.

Юридический адрес Общества: г. Минск, ул. Клумова, д. 3, оф. 1.

Форма собственности – частная.

Общество находится на учете в качестве плательщика в инспекции МНС РБ по Партизанскому району г. Минска, УНП 190381679.

Общество филиалов, дочерних предприятий и других обособленных подразделений не имеет. Среднесписочная годовая численность работников Общества за 2024 г. составила 1 человек.

Согласно учредительным документам основными видами деятельности Общества являются:

66121 Брокерская деятельность по сделкам с ценными бумагами

64991 Дилерская деятельность по ценным бумагам

66190 Прочая вспомогательная деятельность в сфере финансовых услуг

В соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 1 сентября 2010г. №420 «О лицензировании отдельных видов деятельности» Обществом получено специальное разрешение (лицензия):

- лицензия на право осуществления профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам №02200/5200-12-1144. Указом №475 от 26 ноября 2015г. внесены изменения и дополнения в Положение о лицензировании отдельных видов деятельности, согласно которым лицензия действует со дня принятия лицензирующим органом решения о ее выдаче и сроком не ограничивается.

Составляющие работы и услуги по лицензии: брокерская, дилерская, работы и услуги взаимосвязанные с вышеперечисленными, в том числе: консультационные услуги, регистрация сделок.

Брокерскую деятельность ООО «Брокерская компания «Аналитик» осуществляет как участник ОАО «БВФБ» на основании договора об участии в торгах ценными бумагами.

Руководство Обществом за отчетный период осуществляло:

Директор Общества – Полунченко Светлана Геннадьевна, с исполнением обязанностей главного бухгалтера.

Согласно постановлению Правления Национального Банка Республики Беларусь от 27.07.2015 г. №440 «О структуре номера счета» с 04.07.2017г. открытые Обществу счета в ЦБУ №706 ОАО «Белгазпромбанк» BIC OLMPBY2X, были переоформлены в соответствии с международной структурой IBAN:

Номер счета	Назначение счета
BY75OLMP30110000004970000933	текущий расчетный счет
BY48OLMP30110000004970000643	валютный счет в российских рублях
BY64OLMP30110000004970000840	валютный счет в долларах США
BY24OLMP30110000004970000978	валютный счет в евро
BY38OLMP30110000005300000643	транзитный счет для зачисления поступившей иностранной валюты

Обществу, как профессиональному участнику рынка ценных бумаг, в соответствии с Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь Правления Национального Банка Республики Беларусь от 13 февраля 2008 г. № 18/25 «Об утверждении Инструкции о раздельном учете денежных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг и их клиентов» открыты и переоформлены в соответствии с международной структурой IBAN субсчета:

Номер счета	Назначение счета
BY15OLMP3011000005010000933	субсчет (для аккумулирования денежных средств физ. лиц)
BY14OLMP3011000005140000933	субсчет (для аккумулирования денежных средств юр. лиц)

В течение года Общество оказывало юридическим и физическим лицам на рынке ценных бумаг РБ в соответствии с лицензией профессионального участника следующие виды услуг:

Вид деятельности	2024 год	2023 год
- дилерская деятельность	62,44 тыс.руб. (85,60%)	320,27 тыс.руб. (97,60%)
- брокерские услуги	4,39 тыс.руб. (2,30%)	4,39 тыс.руб. (1,34%)
- регистрация сделок	9,39 тыс.руб. (12,10%)	3,50 тыс.руб. (1,06%)
- консультационные услуги	-	-

Сделок с аффилированными лицами и со связанными сторонами в 2024г. не было.

Так же в 2024 году Обществом были получены дивиденды на сумму 16 172,00 рубля (Шестнадцать тысяч сто семьдесят два рубля 00 копеек). В том числе по эмитентам:

Наименование эмитента	Сумма, рублей
ОАО «СУМ-96»	15 488,00
ОАО «БВФБ»	0,01
ОАО «Бакалея Могилев»	7,70
ОАО «Полиграфкомбинат им. Я. Коласа»	267,45
ОАО «Белинвестбанк»	303,18
ОАО «Знамя индустриализации»	105,66

Основные показатели, характеризующие деятельность Общества за 2024 год приведены в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателей	2024 год	2023 год
1.	Объем оказанных услуг, тыс.руб.	11,64	7,89
2.	Выручка от реализации, тыс.руб.	72,06	327,58
3.	Себестоимость производства услуг, тыс.руб.	92,21	318,53
4.	Прибыль от реализации услуг, тыс.руб.	-20,15	9,05
	Прибыль от инвестиционной деят-ти, тыс. руб.	23,61	165,56
	Прибыль от фин. деятельности		
5.	Балансовая прибыль, тыс.руб.	3,46	174,61
6.	Чистая прибыль, тыс.руб.	1,90	171,82
7.	Численность, чел.	1	1

Как свидетельствуют приведенные цифры, в 2024 году значительных изменений в структуре производства оказанных услуг не наблюдается. Значительную долю в выручке от реализации занимает выручка от реализации ценных бумаг. Объемы брокерских услуг остался на прежнем уровне. Объем услуг по регистрации сделок с ценными бумагами увеличился в 2,5 раза. Консультационные услуги в 2024 году не оказывались.

В 2024 году получен убыток от основных видов деятельности. Доход от инвестиционной деятельности получен в объеме 23,61 тыс.руб. В 2024 году основным источником дохода от инвестиционной деятельности стали полученные дивиденды, от участия в уставных фондах

белорусских акционерных обществ. Выплаты за счет прибыли работникам Общества составили 2,73 тыс.руб. Доход от списания дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности составил 1,17 тыс.руб. Таким образом чистая прибыль Общества от деятельности в 2024 году составила 1,90 тыс.руб.

Подробный анализ затрат, сложившихся за 2024 год приведен в таблице ниже.

Структура себестоимости по статьям затрат за 2024 год

тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	2024 год	2023 год	отклонение
1	Заработка плата	11,97	5,37	+6,60
2	Отчисления на соц. страхование	4,13	1,83	+2,30
3	Амортизация ОС и НМА	0,18	0,18	
4	Материалы	0,17	0,03	+0,14
5	Аренда и коммун. платежи	5,19	5,07	+0,12
6	Налоги, вкл. в себестоимость			
7	Прочие затраты	7,68	6,84	+0,84
	в том числе			
	услуги связи	0,01	0,01	
	услуги банка	0,67	0,59	+0,08
	услуги депозитария и биржи	3,73	2,92	+0,81
	услуги по эл. документообороту, программное обеспечение	0,70	0,74	-0,04
	информационные услуги, аудит	2,50	2,48	+0,02
	командировочные расходы			
	расходы на рекламу			
	госпошлина	0,07	0,10	-0,03
	Итого затраты	29,32	19,32	+10,00
8	Стоимость приобретения ЦБ	62,89	299,20	-236,31
	Итого	92,21	318,52	-226,31

Значительные изменения в структуре затрат произошли по статье «Стоимость приобретения ценных бумаг». Значение показателя уменьшилось на 236,31 тыс.руб.

Наиболее заметные изменения произошли по следующим статьям:

- заработка плата и отчисления на соц. страхование
- аренда и коммунальные платежи
- информационные услуги, аудит.

*Способы ведения бухгалтерского учета,
принятые в организации согласно учетной политике*

Бухгалтерский учет осуществляется директором.

Учетной политикой, утвержденной приказом от 03.02.2023г. предусмотрено:

- признание выручки от реализации работ по отгрузке;
- учет доходов и расходов согласно инструкции по бухгалтерскому учету доходов и расходов;
- отражение хозяйственных операций по методу начисления, т.е. в том отчетном периоде, в котором они фактически произведены, не зависимо от даты проведения по ним расчетов;
- производственные затраты учитывать по фактической себестоимости; основные фонды и нематериальные активы учитывать в бухгалтерском учете по фактической цене их приобретения;
- производить начисление амортизации основных средств, используемых в предпринимательской деятельности линейным способом, по нематериальным активам по срокам их использования;
- использование чистой прибыли в соответствии с Уставом Общества и в соответствии с решением собственников.

Для целей налогообложения затраты по производству и реализации услуг определять в соответствии со статьями 169, 170, 171, 173, 179 Особенной части Налогового Кодекса РБ.

В 2024г. Общество использовало предусмотренную Законом о налоге на добавленную стоимость льготу в части выручки от дилерской и посреднической деятельности по реализации ценных бумаг (не облагалась налогом на добавленную стоимость).

Основные средства и амортизация.

По состоянию на 01.01.2024г. остаточная стоимость основных средств составила 278,77 рублей (Двести семьдесят восемь рублей 77 копеек).

Начисленная за 2024 год амортизация составила 176,16 рублей.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024г. составляет 102,61 рублей (Сто два рубля 61 копейка).

Переоценка основных средств в 2024 году не проводилась.

Нематериальные активы и амортизация

Из нематериальных активов на балансе Общества учитывается лицензия на право осуществления профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам №02200/5200-12-1144.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится по срокам их использования.

<i>Характеристика актива</i>	<i>Величина показателя, рублей</i>
Первоначальная стоимость	80,00
Остаточная стоимость на 01.01.2023г.	0,49
Сумма амортизационных отчислений на 01.01.2024г.	79,51
Начисленная амортизация за период 2024г.	0,49
Сумма амортизационных отчислений на 31.12.2024г.	80,00
Остаточная стоимость на 31.12.2024г.	

Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2024г. стоимость активов по группе «Долгосрочные активы» составляла 367 480,21 рубль (Триста шестьдесят семь тысяч четыреста восемьдесят рублей 21 копейка).

За период 2024 года:

Реализовано акций на сумму – 6 289,27 руб. (Шесть тысяч двести восемьдесят девять рублей 27 копеек).

Дооценка финансовых вложений до рыночной стоимости – 53 489,80 руб. (Пятьдесят три тысячи четыреста восемьдесят девять рублей 80 копеек).

Уценка финансовых вложений до рыночной стоимости – 49 010,58 руб. (Сорок девять тысяч десять рублей 58 копеек).

Увеличение стоимости за счет изменения счета учета – 1 063,30 руб. (Одна тысяча шестьдесят три рубля 30 копеек).

Стоимость на 31.12.2024г. – 366 733,46 рублей (Триста шестьдесят шесть тысяч семьсот тридцать три рубля 46 копеек).

Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности значительный удельный вес занимает задолженность по оплате за оказанные услуги.

Обязательства по кредиторской задолженности на конец года образовались за счет задолженности по оплате труда и социальному страхованию, задолженности поставщикам и подрядчикам, и подлежат исполнению в течение первого квартала 2025г.

В 2024 году списано дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 176,69 рубля (Сто семьдесят шесть рублей 69 копеек), кредиторской – 1 251,06 рубля (Одна тысяча двести пятьдесят один рубль 06 копеек).

Состав дебиторской задолженности, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, на конец предыдущего года и отчетного периода:

Наименование дебитора	Сумма задолженности, рублей
Поставщиков и подрядчиков	1 023,81
Покупателей и заказчиков	60,00
в том числе:	
Физические лица	-
Юридические лица	60,00
Итого задолженность	1 083,81

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или деятельности организаций, которые имели место и были выявлены в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за год.

В течение отчетного года событий после отчетной даты, существенно оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность и отчетность предприятия, не было.

Деятельность общества за 2024 год проверена независимой аудиторской организацией ООО «Капитал-аудит» согласно договору оказания аудиторских услуг от 05.09.2024г. №45/а.

Директор ООО «Брокерская компания «Аналитик»

С.Г. Полунченко

