

Общество с ограниченной
ответственностью
«ГолдАудит»

УНП 191120678, ОКПО 378681015000
220073, г. Минск, ул. Ольшевского, д.22,
оф.704

BY47ALFA30122634240010270000 в ЗАО
«Альфа-Банк» г. Минск
(BIC): ALFABY2X

тел. +375 (44) 502-38-75; +375 29 667-57-71
e-mail: info@goldaudit.by



GOLDAUDIT

г. Минск, ул. Ольшевского, д. 22, оф. 704

Limited liability company
GoldAudit

tax number 191120678, OKPO
378681015000

220073 Minsk, St. Olshevskogo, d.22,
office 704

BY47ALFA30122634240010270000 in
ALFA-bank CJSC Minsk
(BIC): ALFABY2X

tel. +375 (44) 502-38-75; +375 29 667-57-71
e-mail: info@goldaudit.by

№ 14/з от 28.03.2025 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ
«АСБ БРОКЕР»**

ЗА ПЕРИОД С 01.01.2024 г. ПО 31.12.2024 г.

Директору Унитарного предприятия «АСБ Брокер» Трухновой Наталье Анатольевне.

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Унитарного предприятия «АСБ Брокер» (местонахождение: Республика Беларусь, 220050, г. Минск, ул. Мясникова, 32, офис 502, зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №191797716 решением Минского городского исполнительного комитета от 31.10.2013), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Унитарного предприятия «АСБ Брокер» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе, движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ АУДИТОРСКОГО МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями далее описаны в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» нашего аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к Унитарного предприятия «АСБ

Брокер» в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности (абзац 2 пункта 16 НПАД «Аудиторское заключение по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности») и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Международной федерацией бухгалтеров, и нами соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении, отсутствуют.

ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ

Аудит бухгалтерской отчетности, составленной за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г., проведен другой аудиторской организацией ООО «АудитКомСервис» (УНП 190369714), выдано не модифицированное аудиторское заключение от 15.02.2024 г. № 6/н.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ПО ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРОВЕДЕНИЮ АУДИТА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность Унитарного предприятия «АСБ Брокер» не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, содержащего выраженное в установленной форме наше аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей

бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

- получаем понимание системы внутреннего контроля Унитарного предприятия «АСБ Брокер», имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения нашего аудиторского мнения относительно эффективности функционирования системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой Унитарного предприятия «АСБ Брокер» учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваем правильность применения руководством Унитарного предприятия «АСБ Брокер» допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что Унитарное предприятие «АСБ Брокер» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваем общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в ходе аудита.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление с тем, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Унитарное предприятие "АСБ Брокер"
Учетный номер плательщика	191797716
Вид экономической деятельности	посредническая брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	унитарное предприятие
Орган управления	собственник
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г.Минск, ул.Мясникова, 32, офис 502

Дата утверждения	31.03.2025
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	6	7
Нематериальные активы	120	14	21
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	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	1 168	1 489
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	1 188	1 517
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	-	-
в том числе:			
материалы	211	-	-
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	1	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	5	3
Краткосрочные финансовые вложения	260	420	241
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	179	116
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	605	361
БАЛАНС	300	1 793	1 878

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	673	100
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	950	949
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	56	678
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 679	1 727
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
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	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	53	103
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	2	2
по авансам полученным	632	35	82
по налогам и сборам	633	3	8
по социальному страхованию и обеспечению	634	2	2
по оплате труда	635	4	5
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	7	4
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	61	48
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	114	151
БАЛАНС	700	1 793	1 878

**ОТЧЕТ
о прибылях и убытках**

за январь - декабрь 2024 г.

Организация	Унитарное предприятие "АСБ Брокер"
Учетный номер плательщика	191797716
Вид экономической деятельности	посредническая брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	унитарное предприятие
Орган управления	собственник
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г.Минск, ул.Мясникова, 32, офис 502

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 г.	За январь - декабрь 2023 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	492	578
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(11)	(42)
Валовая прибыль	030	481	536
Управленческие расходы	040	(363)	(403)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	118	133
Прочие доходы по текущей деятельности	070	27	326
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(106)	(370)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	39	89
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 уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	4
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	-
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	44	65
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	44	65
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(27)	(53)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(27)	(52)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	(1)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	17	16
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	56	105
Налог на прибыль	160	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	56	105
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	56	105
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2024 г.

Организация	Унитарное предприятие "АСБ Брокер"
Учетный номер плательщика	191797716
Вид экономической деятельности	посредническая брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	унитарное предприятие
Орган управления	собственник
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г.Минск, ул.Мясникова, 32, офис 502

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
Остаток на 31.12.2022	010	100	-	-	949	-	573	-	1 622
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Разницы от пересчета активов и обязательств на 31.12.2017 г.	031	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2022	040	100	-	-	949	-	573	-	1 622
За январь - декабрь 2023 г. Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	105	-	105
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	105	-	105
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
резервный капитал	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023	100	100	-	-	949	-	678	-	1 727
Остаток на 31.12.2023	110	100	-	-	949	-	678	-	1 727
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
	131	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023	140	100	-	-	949	-	678	-	1 727
За январь - декабрь 2024 г. Увеличение собственного капитала - всего	150	573	-	-	-	-	56	-	629
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	56	-	56
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	573	-	-	-	-	-	-	573
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	(678)	-	(678)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	(677)	-	(677)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	1	-	(1)	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2024	200	673	-	-	950	-	56	-	1 679

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2024 г.

Организация	Унитарное предприятие "АСБ Брокер"
Учетный номер плательщика	191797716
Вид экономической деятельности	посредническая брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	унитарное предприятие
Орган управления	собственник
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г.Минск, ул.Мясникова, 32, офис 502

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 г.	За январь - декабрь 2023 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	957 647	1 676 715
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	957 635	1 676 706
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	12	9
Направлено денежных средств - всего	030	(957 483)	(1 677 088)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(957 069)	(1 676 670)
на оплату труда	032	(239)	(238)
на уплату налогов и сборов	033	(159)	(160)
на прочие выплаты	034	(16)	(20)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	164	(373)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	3	4
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	3	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	-	4
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств - всего	060	-	(1)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	(1)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	3	3

Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	-	-
в том числе:			
кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств - всего	090	(104)	-
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091		-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организаций	092	(104)	-
на выплаты процентов	093	-	-
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(104)	-
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	63	(370)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023	120	116	486
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2024	130	179	116
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	4

ОТЧЕТ
об использовании целевого финансирования
за январь - декабрь 2024 г.

Организация	Унитарное предприятие "АСБ Брокер"
Учетный номер плательщика	191797716
Вид экономической	посредническая брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая	унитарное предприятие
Орган управления	собственник
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г.Минск, ул.Мясникова, 32, офис 502

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 г.	За январь - декабрь 2023 г.
1	2	3	4
Остаток средств на 31.12.2023	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 31.12.2024	400	-	-

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования
Унитарное предприятие "АСБ Брокер"
(наименование субъекта хозяйствования)
по состоянию на 31 декабря 2024 г.

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатеже- способности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K1) $K1 = \frac{КА}{КО} = \frac{ББ \text{ стр. } 290}{ББ \text{ стр. } 690}$	2,39	5,31	$K1 \geq 1,5$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K2) $K2 = \frac{СК + ДО - ДА}{КА} = \frac{ББ \text{ стр. } 490 + ББ \text{ стр. } 590 - ББ \text{ стр. } 190}{ББ \text{ стр. } 290}$	0,58	0,81	$K2 \geq 0,2$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K3) $K3 = \frac{КО + ДО}{ИБ} = \frac{ББ \text{ стр. } 690 + ББ \text{ стр. } 590}{ББ \text{ стр. } 300}$	0,08	0,06	$K3 \leq 0,85$

ПРИМЕЧАНИЯ

к бухгалтерской отчетности

Унитарного предприятия «АСБ БРОКЕР»

за 2024 год

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Сведения об организации

Унитарное предприятие по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР» зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 191797716 решением Минского городского исполнительного комитета от 31.10.2013.

Юридический адрес – 220050, г. Минск, ул. Мясникова, 32-502.

Учредителем является ООО «АСБ Лизинг» – 220050, г. Минск, ул. Мясникова, 32, к. 404, УНП 190522767.

Уставный фонд сформирован в денежной форме, в полном объеме, и составляет 673101,40 (шестьсот семьдесят три тысячи сто один) белорусский рубль 40 коп.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Унитарным предприятием «АСБ БРОКЕР» открыт расчетный счет № BY14AKBV30110000006330000000 в белорусских рублях, специальные брокерские субсчета и другие счета в ОАО «АСБ Беларусбанк», код банка АКВВВY2X.

Органом управления и руководителем Предприятия является директор.

На 01.01.2025 штатная численность составляет 5 единиц, списочная – 5 единиц.

События, после отчетного 31.12.2024 года, которые имели существенное влияние на отчет не производились.

ИНФОРМАЦИЯ ПО УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерский учет осуществлялся согласно законодательству Республики Беларусь и Учетной политике на 2024 год, утвержденной приказом по предприятию от 29.12.2023 за № 20.

В соответствии с Учетной политикой в 2024 году предприятием применяется метод учета выручки «по отгрузке».

Бухгалтерский учет осуществляется автоматизировано с использованием программы «1С: Предприятие. Бухгалтерский учет (версия 8)» заработная плата автоматизирована с использованием «1С: Предприятие. Бухгалтерский учет (версия 8)» (Хьюмен). По каждому счету ведется аналитический учет, с использованием оборотно-сальдовых ведомостей, карточек субсчетов, анализов счетов, первичной учетной документации.

К основным средствам относится введенное в эксплуатацию имущество, имеющее материально-вещественную форму сроком службы (периодом использования) более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Для верного составления финансовой и статистической отчетности по счету 26 «Общехозяйственные затраты» ведется отдельный учет по статьям.

При учете затрат отдельно определяется себестоимость оказываемых услуг по деятельности предприятия в соответствии с законодательством и управленческие расходы, связанные с производственной деятельностью предприятия.

Движение по связанным сторонам и аффилированным лицам в 2024 года у предприятие отсутствуют.

ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Текущая деятельность. Основные показатели деятельности.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- брокерская и дилерская деятельность (основной вид и предмет деятельности, код 66121 по ОКЭД);

Выручка по основной деятельности за вычетом налогов за 2024 г. составила 492 тыс. рублей (стр. 010 формы 2).

Общая сумма затрат по основной деятельности составила 374 тыс. рублей (стр. 020, 040 формы 2), из них:

		тыс. рублей
1	Арендная плата, оплата коммунальных услуг,	14
2	Расходы на оплату труда, мат. помощь	217
3	Налоги и взносы на заработную плату	82
4	Прочие затраты, всего	61
	в том числе:	
4.1	Аудиторские услуги	3

4.2	Услуги аутсорсинга	9
4.3	Услуги ОАО «БВФБ» (биржевой сбор, услуги БЕКАС, электронный документооборот)	11
4.4	Командировочные расходы, повышение квалификации	1
4.6	Амортизация ОС и НМА	12
4.7	Материальные расходы, картридж	2
4.8	Банковские услуги	3
4.9	Обслуживание программного обеспечения	3
4.10	Услуги связи, услуги почты, услуги депозитария, консультационные услуги	17

Итоговая прибыль от реализации по основному виду деятельности составила 118 тыс. рублей (стр. 060 формы 2).

Расшифровка прочих доходов и расходов по текущей деятельности приведена ниже в таблицах.

Прочие доходы по текущей деятельности (стр.070 формы 2) в сумме 27 тыс. руб., в т.ч.:

тыс. рублей

1	Доходы, связанные с продажей валюты	23
2	Доходы, с покупкой ЦБ	4

Прочие расходы по текущей деятельности (стр.080 формы 2) в сумме 106 тыс. руб., в т.ч.:

тыс. рублей

1	Расходы, связанные с продажей валюты	23
2	Материальная помощь	26
3	Премия за счет прибыли	35
4	Транспортные расходы	2
5	Расходы по ценным бумагам	13
6	Санаторные путевки для детей	1
7	Медицинское страхование сотрудников	2
8	Дополнительные отпускные	3
9	Госпошлина, членские взносы	1

Итоговый финансовый результат за 2024 год – чистая прибыль в размере 56 тыс. рублей (стр. 210 формы 2).

РАСПИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Информация об основных средствах.

Статья «Основные средства» (стр. 110) бухгалтерского баланса, в которой отражается остаточная стоимость основных средств, определяемая как разница между первоначальной стоимостью основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства» и накопленными по ним суммами амортизации, учитываемыми на счете 02 «Амортизация основных средств».

Переоценка в соответствии с законодательством, реконструкция, модернизация и т.д. не проводились.

Амортизация и обесценение основных средств

Начисление амортизации основных средств, которые используются предприятием для собственного производства, производилось линейным способом.

Информация о нематериальных активах

Нематериальные активы отражались на счете 04 "Нематериальные активы" по первоначальной стоимости. Аналитический учет по счету 04 "Нематериальные активы" велся по отдельным объектам нематериальных активов.

Амортизация и обесценение нематериальных активов

Амортизация объектов нематериальных активов (НМА) осуществлялась линейным способом, исходя из времени их использования (срока службы), установленного патентами, свидетельствами, лицензиями, соответствующими договорами и другими документами, подтверждающими права правообладателя.

Расчет амортизации производился исходя из месячной нормы амортизации.

Информация о запасах

Отнесение на затраты производства стоимости материалов, по которым законодательством определены сроки службы или предельные нормы списания, производится ежемесячно исходя из этих сроков и норм, либо согласно действующим на предприятии срокам и нормам, установленным в соответствии с законодательством.

Отнесение на затраты производства стоимости материалов, по которым предприятием самостоятельно установлены сроки службы или предельные нормы списания при отсутствии законодательных ограничений, осуществлялось согласно действующим на предприятии срокам и нормам.

Информация о финансовых вложениях

В составе долгосрочных финансовых вложений, учитываемых на счете 06 "Долгосрочные финансовые вложения".

- вложения в ценные бумаги других организаций, когда установленный срок их погашения превышает 12 месяцев.

Показатели по счету 06 в бухгалтерском учете организации составляют:

тыс. рублей

N бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на начало 2024 года		Сальдо на конец 2024 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5
06				
1. Финансовые вложения в ценные бумаги других организаций срок погашения больше 12 месяцев	1489		1168	
2. Финансовые вложения в ценные бумаги других организаций срок погашения меньше 12 месяцев, в т.ч. начисленный купонный доход	13		227	
ИТОГО	1502		1395	

Приведем данные о финансовых вложениях по сч.58 в таблице.

тыс.рублей

Наименование показателей	На начало 01.01.2024	На конец 31.12.2024
Финансовые вложения в ценные бумаги других	228	193

организаций (по их видам и срокам погашения)		
2. Финансовые вложения в ценные бумаги других организаций срок погашения меньше 12 месяцев, в т.ч. начисленный купонный доход	13	227
ИТОГО	241	420

Состав дебиторской задолженности

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учитывается дебиторская задолженность (включая вознаграждение), погашение которой ожидается не более чем через 1 месяц после отчетной даты.

В организации открыты следующие субсчета:

- к счету 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" открыты следующие субсчета:

76.1 «Расчеты по физ. лицам»;

76.6 «Расчеты с юридическими лицами».

Показатели дебиторской задолженности, отраженной на счетах бухгалтерского учета составляют:

тыс. рублей		
№ бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на начало 2024 года (дебетовое)	Сальдо на конец 2024 года (дебетовое)
Счет 60	3	2
Долгосрочная		
Краткосрочная	3	2
Счет 62		
Долгосрочная		
Краткосрочная	0	0
Счет 68	0	3
Счет 63	0	0
ИТОГО Дебиторская задолженность	3	5

Иных показателей составляющих дебиторскую задолженность не имеется.

Состав кредиторской задолженности

Для учета расчетов по обязательствам в организации открыты следующие

субсчета к счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»:

76.1 «Расчеты по физ. Лицам»;

76.6 «Расчеты с юридическими лицами»;

76.71 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в валюте»;

76.9 «Задолженность по контрактной стоимости предмета лизинга».

Показатели кредиторской задолженности, отраженной на счетах бухгалтерского учета составляют:

тыс. рублей

№ бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на начало 2024 года	Сальдо на конец конец 2024 года
Счет 60	2	2
Счет 62	82	35
Счет 68	8	3
Счет 69	2	2
Счет 70	5	4
Счет 71	4	7
Счет 76.1	0	0
Долгосрочная		
Краткосрочная	0	0
Счет 76.6	0	0
Долгосрочная		
Краткосрочная	0	0
Счет 76.7	0	0
Счет 76.71	0	0
Счет 76.9	0	0
ИТОГО Кредиторская задолженность	103	53

Долгосрочные кредиты и займы предприятие не имеет.

Иных показателей, формирующих обязательства организации по краткосрочным кредитам и займам, не имеется.

Расшифровка отдельных показателей по «Отчету о движении денежных средств»

По строке 024 «прочие поступления»:

Курсовые разницы – 11 тысяч рублей

Возврат от поставщиков – 1 тысяча рублей.

По строке 034 «прочие выплаты»:

Возврат покупателям – 16 тысяч рублей

Аналитические показатели деятельности организации

Размер чистых активов на 31.12.2024 г. составлял 1679 тыс. рублей. Расчет чистых активов прилагается (Приложение 1).

Заключительная часть

Для эффективного функционирования фондового рынка необходимо создание специализированных организаций, осуществляющих тот или иной вид деятельности на таком рынке. Эти организации называются профессиональными участниками рынка ценных бумаг.

На предприятии уровень текущей ликвидности выше нормативного. На начало 2024 года коэффициент текущей ликвидности Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР» составил 2,39. На конец 2024 года - 5,31. Это основной показатель платежеспособности предприятия, который находится в пределах нормативного, как и указано выше (Приложение 2).

Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами растет на конец отчетного периода и составляет 0.81 что в 4,1 р. превышает нормативный показатель (Приложение 2).

Коэффициент капитализации позволяет оценить предпринимательский риск. Чем меньше величина коэффициента, тем устойчивее финансовое положение организации. Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2024 составляет 0.07 – находится в пределах норматива (Приложение 2).

Оценка рентабельности – это один из тех аспектов анализа, в котором не задаются общепринятые для всех нормативы значений показателей.

Рентабельность собственного капитала показывает успех данной компании при способности ее капитала создавать достаточный уровень прибыли. Также эту рентабельность называют акционерной, что ярко отражает ее свойства при работе предприятия (на 31.12.2024 г. составил 3,34 %).

Эффективность работы предприятия характеризуется финансовым результатом, источниками его формирования и направлениями использования на основе анализа формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках». Чистая прибыль является собственным источником финансирования и в значительной степени

определяет возможности развития организации в будущем. Унитарного предприятия «АСБ БРОКЕР» в 2024 г. чистая прибыль составила 56 тыс. рублей.

Финансовые показатели предприятия по состоянию на 31.12.2024, представлены в Бухгалтерском балансе (Форма 1), Отчете о прибылях и убытках (Форма 2), Отчете об изменении собственного капитала (Форма 3), Отчете о движении денежных средств (Форма 4).

Проанализировав бухгалтерскую и финансовую отчетность Унитарного предприятия «АСБ БРОКЕР», можно сделать вывод, что предприятие на протяжении всей своей деятельности выполняет основную цель, ради которой создано – получает прибыль, имеет высокий уровень рентабельности, что в текущей экономической ситуации и при небольшом штате сотрудников является сложной, но выполнимой задачей. Это говорит о высоком уровне менеджмента на предприятии, постоянном поиске новых возможностей и путей увеличения выручки, сокращения затрат и максимизации прибыли, правильном планировании, рациональном использовании ресурсов, поощрении и стимулировании работников для достижения поставленных целей.