

ПРИМЕЧАНИЯ

к бухгалтерской отчетности общества с дополнительной ответственностью «Энэка» за 2024 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 Владимир Владимирович - гражданин Республики Беларусь, 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 2024 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.

В 2022 году ОДО «Энэка» зарегистрировало Филиал ОДО «Энэка» в Республике Казахстан, БИН 210941014962. На 31.12.2024 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. ОДО «Энэка» БИН 221250010105, регистрационный номер плательщика 600900841084 исключен из государственной базы данных с 09.10.2024года.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг за 2024 год по филиалу отсутствует.

ОДО «Энэка» 06.05.2024г. была приобретена доля в уставном капитале ООО «Энека» ИНН 7811793787 Российская Федерация в размере 75%.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный год – 378 человек.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг за 2025 год составила 29638 тыс. руб.

В 2024 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;
- 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 31.12.2024 г. не производилась.

Наименование показателя	На 01.01.24		Изменения за 2024 г.					На 31.12.24	
	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: в т.ч.	1950	720	746	173	134	493	134	2735	1079
Прочие машины и оборудование	14	1	3			4		17	5
Вычислительная техника	1212	403	675	171		380		2058	778
Устройства электропередачи и связи	17	8		2		4		19	12
Производственный и хозяйственный инвентарь	69	36	68			36		137	73
Подвижной состав автомобильного транспорта	638	272			134	73	134	504	211

На балансе предприятия имеются:

- предметы лизинга (транспортные средства) по первоначальной стоимости:

на начало года 243 тыс. руб.

на конец года 243 тыс. руб.

- долгосрочные активы (оборудование к установке, вложения в разработку НМА):

на начало года 231 тыс. руб.

на конец года 97 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Данные на 01.01.2024 г. (тыс. руб.)			За период (тыс. руб.)		Данные на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение суммы амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Нематериальные активы в т.ч.:	300	77	223	901	123	1201	200	1001
Права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	300	77	223	899	123	1199	200	999
Лицензии на осуществление вида деятельности				2		2		2

Показатель запасов (материалы, товары, готовая продукция и т. п.) по состоянию на 31.12.2024 года 200 тыс. руб.

Показатель дебиторской задолженности ОДО «Энэка» по состоянию на 31.12.2024 года составил 4425 тыс. руб. в том числе:

- авансы, выданные поставщикам 756 тыс. руб., из них
- авансы нерезидентам 77 тыс. руб.
- задолженность покупателей 3390 тыс. руб.
- по займам выданным сотрудникам 70 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами 3 тыс. руб.
- прочие дебиторы 129 тыс. руб.

Показатель кредиторской задолженности ОДО «Энэка» по состоянию на 31.12.2024 года составил 9232 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками 244 тыс. руб.

- по авансам полученным 7028 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате 921 тыс. руб.
- задолженность прочим дебиторам и кредиторам 19 тыс. руб.
- задолженность по лизинговым платежам - 126 тыс. руб.
- по налогам и сборам 552 тыс. руб.
- по социальному страхованию 342 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (предоставление займов) на конец 2024 года составили 2 тыс. руб.

Доходы по инвестиционной деятельности – 92 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности – отсутствуют.

Доходы по финансовой деятельности – 897 тыс. руб. в т. ч.

- доходы по финансовой деятельности (курсовые разницы) – 897 тыс. руб.

Расходы по финансовой деятельности – 1453 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате – 335 тыс. руб.;
- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств – 1034 тыс. руб.;
- прочие расходы по финансовой деятельности – 84 тыс. руб.

Убыток от инвестиционной и финансовой деятельности 464 тыс. руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024 года на расчетном счете составил 1837 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году ОДО «Энэка» сформирован на конец года в сумме 34112,80 руб. Расчет величины резерва был произведен по всей сумме дебиторской задолженности на основе выручки от реализации за 2024 год и коэффициента сомнительной задолженности, определенного исходя из данных за предыдущие 2 года.

Государственная поддержка ОДО «Энэка» в 2024 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 2024 году не приобретало векселей, акций и других ценных бумаг. Не работало на рынке ценных бумаг.

Распределение прибыли (начисление и выплата дивидендов) в 2024 году ОДО «Энэка» не производилось.

Чистые активы общества являются положительными и составляют на 31.12.2024 г. – 2771 тыс. руб. Произошел рост данного показателя на 210 тыс.

руб. по сравнению с показателем по состоянию на 31.12.2023 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-XII «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;
- Eneca B.V., Нидерланды;
- EN-ECA MCHJ, Узбекистан;
- ООО «Энека» РФ.

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

ОДО «Энэка» представляло займы ООО «Энэка-Инжиниринг»: в сентябре 2024г. в сумме 22тыс.руб, в октябре в сумме 27тыс.руб.

ООО «Энэка-Инжиниринг» представляло займы ОДО «Энэка»: в июле 2024 в сумме 74,5тыс.руб., в октябре 2024 в сумме 115тыс.руб, в ноябре 2024 в сумме 80тыс.руб.

ОДО «Энэка» оказало инжиниринговые услуги ООО «Энэка» (РФ) на сумму 6916тыс.руб., ENECA GmbH (Швейцария) на сумму 5тыс.руб., Eneca B.V. Нидерланды на сумму 1220тыс.руб, «EN-ECA» MCHJ Узбекистан на сумму 3191тыс.руб, ООО «Энека» (РФ) на сумму 464тыс.руб.

ОДО «Энэка» были получены инжиниринговые услуги от Eneca B.V. Нидерланды на сумму -328тыс.руб.

В 2024 году ОДО «Энэка» были предоставлены беспроцентные займы сотрудникам организации: Кузьмичу Г.В.-35тыс.руб, Лебецкому А.Б.-35тыс.руб., Ефременко Н.В.-25тыс.руб., Юрченко П.Ю.-10тыс.руб.

Операции с цифровыми знаками (токенами)

В 2024 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) №440 от 25.03.2024 г. (выпуск ICO №551 в евро):

- 7500 единиц, номиналом 20 EUR в объеме 150000 EUR в эквиваленте;

- период обращения токенов: 26.03.2024 – 14.08.2025;
 - номинальная процентная ставка дохода 7,1%, в дату покупки токенов.
- В 2024 году 7500 единиц реализованы.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации 527758,79 рублей.

2. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №446 от 25.03.2024г. (выпуск ICO №557 в евро):

- 7500 единиц, номиналом 20 EUR, в объеме 150000 EUR в эквиваленте;
- период обращения токенов: 26.03.2024 – 14.02.2026;
- номинальная процентная ставка дохода 7,3%, ежемесячно погашение до дня погашения Токенов.

В 2024 году 7500 единиц реализованы.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации – 527986,69 руб.

3. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №500 от 29.07.2024г. (выпуск ICO №611 в евро):

- 10000 единиц, номиналом 20 EUR в объеме 200000 EUR в эквиваленте;
- период обращения токенов: 31.07.2024 – 14.08.2026;
- номинальная процентная ставка дохода 7.2%, ежемесячно погашения до дня фактического погашения токенов.

В 2024 году 10000 единиц реализовано.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации 676953.57 руб.

4. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №507 от 04.11.2024г. (выпуск ICO №618 в евро):

- 10000 единиц, номиналом 20 EUR в объеме 200000 EUR в эквиваленте;
- период обращения токенов: 06.11.2024 – 14.09.2027;
- номинальная процентная ставка дохода 7.1%, ежемесячно погашения до дня фактического погашения токенов.

В 2024 году 5642 единицы реализовано.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации – 405705.77 руб.

5. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №466 от 24.05.2024г. (выпуск ICO №577 в USD):

- 10000 единиц, номиналом 20 USD, в объеме 200000 USD в эквиваленте;
- период обращения токенов: 25.05.2024 – 14.11.2026;
- номинальная процентная ставка дохода 8%, ежемесячно погашение до дня погашения Токенов.

В 2024 году 10000 единиц реализованы.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации – 638780.03 руб.

Выручка от реализации токенов за 2024 год в сумме 2777 тыс. руб. отражена в отчете о прибылях и убытках (стр. 070).

Руководствуясь нормами Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Учетная политика организации, изменения в учетных оценках, ошибки», утвержденного Постановлением Министерства финансов республики Беларусь от 10.12.2013 №80, в связи с корректировкой ошибок прошлого периода были внесены исправления в данные бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода:

-уменьшены показатели статей Баланса: строка 211 на 21тыс.руб.; строка 250 на 2тыс.руб.; строка 460 на 18тыс.руб.; строка 631 на 5тыс.руб.

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



Г.В. Кузьмич

Директор ООО «БизнесСтарт»

И.А.Целуевская