

ПРИМЕЧАНИЯ

к бухгалтерской отчетности общества с дополнительной ответственностью «Энэка» за 2022 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 3140978A007PB1, 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 3021182A002PB3, проживающий по адресу г. Минск, ул. Сторожевская, дом 8, кв. 427.

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

Основным видом деятельности в 2022 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 2022 году ОДО «Энэка» зарегистрировало Филиал ОДО «Энэка» в Республике Казахстан, БИН 210941014962.

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» получило свидетельство о постановке на учет иностранной организации в налоговом органе Российской Федерации 24.10.2022 г. с присвоением ИНН/КПП 9909621516/770487001.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг за 2022 год по филиалу отсутствует.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный год – 247 человек.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг за 2022 год составила 12 686 тыс. руб.

В 2022 году ОДО «Энэка» применялась общая система налогообложения, исчислялись и уплачивались следующие налоги и сборы:

- налог на добавленную стоимость
- налог на прибыль
- налог на доходы
- 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.

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

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. не производилась.

Наименование показателя	На 01.01.22		Изменения за 2022 г.					На 31.12.22	
	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	1276	651	68	6	-1	120	1	1349	770

На балансе предприятия имеются:

- предметы лизинга (транспортные средства):
 - на начало года 74 тыс. руб.
 - на конец года 9 тыс. руб.
- долгосрочные активы (оборудование к установке, вложения в разработку НМА):
 - на начало года 17 тыс. руб.
 - на конец года 14 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Данные на 01.01.2022 г. (тыс. руб.)			За период (тыс. руб.)		Данные на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение суммы амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Нематериальные активы	78,4	31,9	46,5	4,8	5,9	77,3	44,3	33,0

Показатель запасов (материалы, товары, готовая продукция и т. п.) по состоянию на 31.12.2022 года 217 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность:

на начало года 4635 тыс. руб.
на конец года 3387 тыс. руб. в том числе:

- авансы, выданные поставщикам 628 тыс. руб., из них
 - авансы нерезидентам 343 тыс. руб.
- задолженность покупателей 2588 тыс. руб.
- по налогам 32 тыс. руб.
- прочие дебиторы 130 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами 9 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (предоставление займов) на конец 2022 года составили 7 тыс. руб.

Доходы по инвестиционной деятельности – 240 руб.

Расходы по инвестиционной деятельности – отсутствуют.

Доходы по финансовой деятельности – 2282 тыс. руб. в т.ч.

• доходы по финансовой деятельности (курсовые разницы) – 2274 тыс. руб.;

• суммовые разницы – 8 тыс. руб.

Расходы по финансовой деятельности – 2427 тыс. руб., в том числе:

• проценты к уплате – 236 тыс. руб.;

• курсовые разницы от пересчета активов и обязательств – 2163 тыс. руб.;

• прочие расходы по финансовой деятельности – 28 тыс. руб.

Убыток от инвестиционной и финансовой деятельности 145 тыс. руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2022 года на расчетном счете составил 514 тыс. руб.

Показатель кредиторской задолженности ОДО «Энэка» по состоянию на 31.12.2022 года составил 1797 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками 245 тыс. руб.

• по авансам полученным	1 011 тыс. руб.
• задолженность по заработной плате	365 тыс. руб.
• задолженность прочим дебиторам и кредиторам	44 тыс. руб.
• задолженность по лизинговым платежам -	9 тыс. руб.
• по налогам и сборам	95 тыс. руб.
• по социальному страхованию	28 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году ОДО «Энэка» не формировался.

Государственная поддержка ОДО «Энэка» в 2022 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 2022 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 31.12.2022 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):	2,12	2,20	$K_1 \geq 1,0$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2):	0,53	0,55	$K_2 \geq 0,05$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3):	0,68	0,67	$K_3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{абсл}$)	0,10	0,17	$K_{абсл} \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала	2,01	1,76	оборотная способность капитала снизилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств	2,26	1,95	оборотная способность оборотных средств снизилась
7	Коэффициент финансовой независимости	0,32	0,33	$K_{фн} \geq 0,4 - 0,6$

8	Коэффициент капитализации	2,17	2,05	Ккап<=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: $2,20$ ($\text{стр.}290/\text{стр.}690$), 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: $0,55$ ($(\text{стр.}490+\text{стр.}590-\text{стр.}190)/\text{стр.}290$), 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 $0,67$ ($\text{стр.}690+\text{стр.}590/\text{стр.}300(700)$), 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 2022 году ОДО «Энэка» не производилось.

Чистые активы общества являются положительными и составляют на 31.12.2022 г. – 2364 тыс. руб. Произошел рост данного показателя на 101 тыс. руб. по сравнению с показателем по состоянию на 31.12.2021 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-ХІІ «О хозяйственных обществах» связанными сторонами (аффилированными лицами) являлись:

- учредитель организации - Кузьмич Григорий Владимирович;
- учредитель организации - Кузьмич Сергей Владимирович;
- ООО «Энэка-Инжиниринг»;
- ENECA GmbH, Швейцария;
- ТОО «Энэка» Казахстан;
- ООО «Энэка» РФ;
- Eneca B.V., Нидерланды;
- EN-ECA MCHJ, Узбекистан;
- ИП Кузьмич Г.В.

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), ТОО «Энэка» (Казахстан).

Перечислен аванс Eneca B.V. Нидерланды на оказание инжиниринговых услуг ОДО «Энэка».

Со связанными сторонами ИП Кузьмич Г.В и «EN-ECA» MCHJ, Узбекистан в 2022 году хозяйственные операции не осуществлялись.

Операции с цифровыми знаками (токенами)

В 2022 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) №119 от 02.11.2021г. (выпуск ICO №199 в долларах США):

- 2000 единиц, номиналом 100 USD, в объеме 200000 USD в эквиваленте;
- период обращения токенов: 03.11.2021 – 09.11.2024
- номинальная процентная ставка дохода 10%, выплата ежеквартально по графику.

В 2022 году 447 единицы реализованы.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации – 115076 рублей.

2. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №119 от 02.11.2021г. (выпуск ICO №200 в евро):

- 2000 единиц, номиналом 100 EUR, в объеме 200000 EUR в эквиваленте;
- период обращения токенов: 03.11.2021 – 09.11.2024
- номинальная процентная ставка дохода 10%, выплата ежеквартально по графику.

В 2022 году 1258 единиц реализованы.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации – 370972 руб.

3. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №235 от 11.08.2022г. (выпуск ICO №338 в евро):

- 10000 единиц, номиналом 15 EUR, в объеме 150000 EUR в эквиваленте;
- период обращения токенов: 12.08.2022 – 09.03.2023
- номинальная процентная ставка дохода 12%, выплата в дату покупки токена.

В 2022 году 10000 единиц реализовано.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации – 371951 руб.

4. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №254 от 24.11.2022г. (выпуск ICO №364 в долларах США):

- 5000 единиц, номиналом 20 USD, в объеме 100000 USD в эквиваленте;
- период обращения токенов: 29.11.2022 – 09.11.2023
- номинальная процентная ставка дохода 12%, выплата в дату покупки токена.

В 2022 году 5000 единиц реализовано.

Первоначальная стоимость токенов, показанных в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации – 243233 руб.

Выручка от реализации токенов за 2022 год в сумме 1101 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