

ПРИМЕЧАНИЯ

к бухгалтерской отчетности общества с дополнительной ответственностью «ЭНЭКА» за 1-е полугодие 2026 года

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: 220084 г. Минск, ул. Академика Купревича, 1/1, пом.37

Участниками Общества являются:

Кузьмич Григорий Владимирович – гражданин Республики Беларусь, паспорт №BM2650222, 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 Владимир Владимирович - гражданин Республики Беларусь, паспорт ВУ1913413 идентификационный номер 3160551A002PB5 выдан 710 22.09.2025 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 1-м квартале 2026 года 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.

ОДО «ЭНЭКА» является резидентом ПВТ, согласно решению Наблюдательного совета ПВТ от 01.09.2025 г.

В 1-м полугодии 2026 года 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.

На ОДО «ЭНЭКА» распространяются все преимущества и ограничения специального правового режима Парка высоких технологий.

Выручка от реализации определялась по мере отгрузки продукции, товаров, выполненных работ (оказанных услуг), за 1-е полугодие 2026 год составила 14173 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 1-е полугодие отчетного года – 438 человек.

В состав основных средств входят: организационная и вычислительная техника, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства.

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

Наименование показателя	На		Изменения за 1-е полугодие 2026 г.					На 30.06.2026	
	01.01.2026		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 (-)	Д-т сч. 01	К-т сч. 02
Основные средства:	3832	1789	122	32		346		3986	2135
в т.ч.									
Прочие машины и оборудование	3	0						3	0
Вычислительная техника	2676	1303	107	32		298		2815	1601
Производственный и хозяйственный инвентарь	439	231	15			9		454	240
Подвижной состав автомобильного транспорта	714	255				39		714	294

На балансе предприятия имеются:

- предметы лизинга (транспортные средства) по первоначальной стоимости:

на начало года 496 тыс. руб.

на конец 1-го полугодия 496 тыс. руб.

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

на начало года 14 тыс. руб.

на конец 1-го полугодия 14 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Данные на 01.01.2026 г. (тыс. руб.)			За период (тыс. руб.)		Данные на 30.06.2026 г. (тыс. руб.)		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение суммы амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Нематериальные активы в т.ч.:	1960	398	1562	2	88	1962	486	1476
Права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	1945	395	1550	2	86	1947	481	1466
Лицензии на осуществление вида деятельности	15	3	12		2	15	5	10

Показатель запасов (материалы, товары, готовая продукция и т. п.) по состоянию на 30.06.2026 г. 113 тыс. руб.

Показатель дебиторской задолженности ОДО «ЭНЭКА» по состоянию на 30.06.2026 г. составил 7219 тыс. руб. в том числе:

- авансы, выданные поставщикам: 363 тыс. руб.
- задолженность покупателей 6209 тыс. руб.
- прочие дебиторы 647 тыс. руб.

Показатель кредиторской задолженности ОДО «ЭНЭКА» по состоянию на 30.06.2026 г. составил 10396 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками 700 тыс. руб.
- по авансам полученным 7825 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате 1241 тыс. руб.
- задолженность по лизинговым платежам 154 тыс. руб.
- в т.ч. долгосрочные обязательства 41 тыс. руб.
- по налогам и сборам 153 тыс. руб.
- по социальному страхованию 217 тыс. руб.
- задолженность прочим дебиторам и кредиторам 106 тыс. руб.

Доходы по инвестиционной деятельности – 0 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности – 0 тыс. руб.

Доходы по финансовой деятельности – 675 тыс. руб. в т. ч.

- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств – 675 тыс. руб.

Расходы по финансовой деятельности – 928 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате – 311 тыс. руб.;

- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств – 593 тыс. руб.;
 - прочие расходы по финансовой деятельности – 24 тыс. руб.
- Убыток от инвестиционной и финансовой деятельности 253 тыс. руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 30.06.2026 г. составил 64 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 30.06.2026 составляет 5308,72 руб.

Информация о государственной поддержке

В 1-м полугодии 2026 года ОДО «ЭНЭКА» была предоставлена Государственная поддержка в виде налоговых преференции при применении специального правового режима Парка высоких технологий:

Содержание льготы с указанием абзаца, подпункта, пункта, статьи, даты принятия, номера и вида правового акта, которым она установлена:		
Резиденты Парка высоких технологий освобождаются от налога на добавленную стоимость по оборотам от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Республики Беларусь, если иное не установлено в пункте 28 Положения, 12 О Парке высоких технологий от 22.09.2005, пункт 27	Сумма НДС, не поступившая в бюджет в связи с использованием льготы, руб.	1277859,33
Резиденты Парка высоких технологий освобождаются от налога на прибыль (за исключением налога на прибыль, исчисляемого, удерживаемого и перечисляемого при исполнении обязанностей налогового агента), если иное не установлено в пункте 28 Положения, 12 О Парке высоких технологий от 22.09.2005, пункт 27	Сумма налога, не поступившая в бюджет в связи с использованием льготы, руб.	85049,95
У резидентов ПВТ облагаются налогом на прибыль по ставке 9% прибыль от отчужд. участником доли (части доли) в УФ, пая (части пая) организации; прибыль от реализации предприятия как имущ. комплекса; прибыль, получ. от реал. цен. бумаг; доходы в виде процентов за предоставление в пользование денежных средств (включая проценты от размещения денежных средств во вклады (депозиты), а также доходы, указанные в подпунктах 3.1 - 3.3 и 3.15 пункта 3 статьи 174 Налогового кодекса Республики Беларусь, 12 О Парке высоких технологий от 22.09.2005, пункт 28	Сумма налога, не поступившая в бюджет в связи с использованием льготы, руб.	0,07
Ставка 0% применяется к доходам от: отчуждения долей в уставном фонде (паев, акций) организации- резидента ПВТ либо их части; деятельности по обработке данных и размещению информации (услуги по обработке данных, веб-хостинг); предоставления комплексных услуг по обработке данных и составлению на основе этих данных специализированных отчетов; предоставления дискового пространства и (или) канала связи для размещения информации на сервере и услуг по его техническому обслуживанию; долговых обязательств любого вида независимо от способа их оформления, роялти; посреднических услуг, услуг по рекламе., 12 О Парке высоких технологий от 22.09.2005, пункт 33	Сумма налога на доходы, не поступившая в бюджет в связи с использованием льготы, руб.	4129,89

Отложенные налоговые активы на 30.06.2026 г. составляют 3 тыс. руб.

ОДО «ЭНЭКА» в 1-м полугодии 2026 года не приобретало векселей, акций и других ценных бумаг. Не работало на рынке ценных бумаг.

Распределение прибыли (начисление и выплата дивидендов) в 1-м полугодии 2026 года ОДО «ЭНЭКА» не производилось.

Чистые активы общества являются положительными и составляют на 30.06.2026 г. – 3138 тыс. руб. Произошел рост данного показателя на 138 тыс. руб. по сравнению с показателем по состоянию на 31.12.2025г. 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 Владимир Владимирович;
- ООО «ЭНЭКА-Инжиниринг»;
- ТОО «ЭНЭКА» Казахстан;
- ООО «ЭНЭКА» РФ;
- Епеса 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.

За 1-е полугодие 2026года ОДО «ЭНЭКА» были получены займы от ООО «ЭНЭКА-Инжиниринг» в сумме 437,7руб.: в январе 2026 в сумме 160 тыс. руб., в марте 2026 в сумме 70 тыс. руб., в мае 2026 в сумме 97,7 тыс. руб., в апреле 2026 в сумме 110 тыс. руб.

ОДО «ЭНЭКА» в первом полугодии 2026 года были оказаны инжиниринговые услуги ООО «ЭНЭКА» (РФ) на сумму 2663 тыс. руб., Епеса В.В. Нидерланды на сумму 2496 тыс. руб., «EN-ECA» MCHJ Узбекистан на сумму 287 тыс. руб., ТОО «ЭНЭКА» Казахстан на сумму 38 тыс. руб.

Операции с цифровыми знаками (токенами)

В 1-м полугодии 2026 года ОДО «ЭНЭКА» с целью привлечения инвестиций для финансирования текущей, финансовой и инвестиционной деятельности предприятия заключило Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) с оператором криптоплатформы:

- ООО «ЕРПБЕЛ»

1. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №2026 ІСО -6 от 09.02.2026 г. (выпуск в евро):

- 15000 единиц, номиналом 10 EUR в объеме 100 000 EUR в эквиваленте;
- период обращения токенов: 10.02.2026 – 01.03.2029;

- ООО «ДФС»

1. Договор на создание и размещение цифровых знаков (токенов) №772 от 24.06.2026 г. (выпуск ICO №883 в евро):

- 18000 единиц, номиналом 10 EUR в объеме 180 000 EUR в эквиваленте;
- период обращения токенов: 26.06.2026 – 25.06.2029;
- номинальная процентная ставка дохода 6,7% в дату покупки токенов.

Изменения вступительного сальдо в формах бухгалтерской отчетности.

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:

Характер ошибки	Отражение корректировок в формах бухгалтерской отчетности									
	Бухгалтерский баланс, графа 4		Отчет о прибылях и убытках, графа 4		Отчет об изменении собственного капитала				Отчет о движении денежных средств, графа 4	
					графа 7		графа 8			
	Строки	Сумма (+/-)	Строки	Сумма (+/-)	Строки	Сумма (+/-)	Строки	Сумма (+/-)	Строки	Сумма (+/-)
Исправление ошибок за 2025г.	460	-2	210	-2	-	-	130	-2	-	-
Доначислены взносы в ФСЗН за 2025г.	634	+3	020	+3	-	-	-	-	-	-
Пересчитаны командировочные расходы за 2025г.	638	-1	040	-1	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Г.В. Кузьмич

Главный бухгалтер



М.А. Михайловская