

Республиканское унитарное предприятие
«Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг»

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Дата регистрации выпуска депозитарных облигаций

« 24 » декабря 20 24 г.

Регистрационный номер выпуска RCSD- 00012

Идентификационные коды выпуска:

Национальный BY6000500128

ISIN BYD000001783

CFI DBFVDR

FISN CUST SERVICE BY/13.5 ВР20300114

Дата допуска к торгам « 15 » декабря 20 25 г.

ФИО Аксенов А. К.

Подпись

УТВЕРЖДЕНО

Решением Общего собрания участников
Общества с ограниченной ответственностью
«КАСТОМ-СЕРВИС»

(Протокол от 25.11.2024 № 7)

ПРОСПЕКТ ЭМИССИИ ДЕПОЗИТАРНЫХ ОБЛИГАЦИЙ второго выпуска

ЭМИТЕНТ:

**Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОМ-
СЕРВИС» (ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»)**

**Товарищества с абмежаванай адказнасцю «КАСТОМ-СЭРВИС»
(ТАА «КАСТОМ-СЭРВИС»)**

Депозитарные именные процентные неконвертируемые облигации в бездокументарной форме с открытым размещением и обращением на организованном рынке.

Объем выпуска облигаций – 8 000 000 белорусских рублей.

Количество облигаций в выпуске – 8 000 штук.

Номинальная стоимость облигации – 1 000 белорусских рублей.

Ставка дохода по облигациям – 13,5 процентов годовых (установлена на период с 16.01.2025 по 20.01.2026). Далее ставка дохода утверждается один раз в полгода решением Общего собрания участников Эмитента.

Периодичность выплаты дохода по облигациям - ежемесячно.

Период размещения облигаций: с 15.01.2025 по 20.12.2029.

Период обращения облигаций: с 15.01.2025 по 14.01.2030.

Досрочный выкуп облигаций (не ранее чем 16.01.2026):

оферта - 20.01.2026, 20.07.2026, 20.01.2027, 20.07.2027, 20.01.2028, 20.07.2028, 20.01.2029 и 20.07.2029.

по требованию Эмитента - 20.01.2026, 20.07.2026, 20.01.2027, 20.07.2027, 20.01.2028, 20.07.2028, 20.01.2029 и 20.07.2029.

Досрочное погашение облигаций выкупа либо его части – по решению Общего собрания участников Эмитента, которое может быть принято не ранее 16.01.2026.

Дата погашения - 14.01.2030

г. Минск, 2024 г.

В Проспекте эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска общества с ограниченной ответственностью «КАСТОМ-СЕРВИС» применяются следующие термины:

Проспект эмиссии - Проспект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска общества с ограниченной ответственностью «КАСТОМ-СЕРВИС»;

Эмитент - общество с ограниченной ответственностью «КАСТОМ-СЕРВИС» (ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»), юридическое лицо Республики Беларусь, осуществляющее эмиссию депозитарных облигаций и несущее от своего имени обязательства перед владельцами облигаций по осуществлению прав, удостоверяемых этими облигациями;

выпуск или выпуск облигаций – второй выпуск депозитарных облигаций Эмитента;

облигации - депозитарные именные процентные неконвертируемые эмиссионные ценные бумаги в бездокументарной форме, имеющие равную номинальную стоимость и сроки осуществления прав в рамках выпуска облигаций вне зависимости от времени приобретения облигаций;

доход или доход по облигациям – постоянный процентный доход, выплачиваемый по ставке, установленной (устанавливаемой) Эмитентом на период в виде фиксированного процента к номинальной стоимости облигации;

ЕГР – Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;

ЕПФР – Единый портал финансового рынка;

Регистрирующий орган, Центральный депозитарий – Республиканское унитарное предприятие «Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг» (РУП «РЦДЦБ»);

Указ №277 – Указ Президента Республики Беларусь от 28 апреля 2006 г. №277 «О некоторых вопросах регулирования рынка ценных бумаг»;

Инструкция №78 – Инструкция о порядке эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденная постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31 августа 2016 г. №78;

Инструкция №43 – Инструкция о раскрытии информации на рынке ценных бумаг, утвержденная постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 13 июня 2016 г. №43;

Инструкция №32 - Инструкция о порядке признания эмиссии эмиссионных ценных бумаг недобросовестной, а выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг недействительным, приостановления или запрещения эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 04 мая 2018 года №32;

Биржа – открытое акционерное общество «Белорусская валютно-фондовая биржа» (ОАО «БВФБ»), организатор торговли ценными бумагами;

организованный рынок – совокупность отношений, связанных с совершением сделок с облигациями в торговой системе биржи;

профучастник(и) – профессиональный(е) участник(и) рынка ценных бумаг;

обращение облигаций – совершение гражданско-правовых сделок либо иных юридически значимых действий, влекущих переход прав на облигации от их первого или каждого последующего владельца к другому лицу;

досрочный выкуп облигаций – приобретение облигаций Эмитентом у владельца облигаций до даты погашения облигаций в соответствии с законодательством о ценных бумагах.

РАЗДЕЛ 1 КРАТКОЕ РЕЗЮМЕ

Раздел «Краткое резюме» не включен в Проспект эмиссии на основании части второй пункта 14 Инструкции №78.

РАЗДЕЛ 2 ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ ВЫПУСКА ОБЛИГАЦИЙ

2.1. Основные параметры выпуска облигаций приведены в таблице 1.

Таблица 1.

| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
|---------------------------------------|---|--|
| Информация о выпуске облигаций | | |
| 1 | Номер выпуска облигаций | Второй |
| 2 | Наименование органа, утвердившего проспект эмиссии облигаций | Общее собрание участников Эмитента |
| 3 | Дата, номер и наименование документа, подтверждающего утверждение проспекта эмиссии облигаций | Решение Общего собрания участников Эмитента №7 от 25.11.2024 |
| 4 | Указание на то, являются облигации именными или на предъявителя | Облигации именные |
| 5 | Форма облигаций (документарная либо бездокументарная) | Бездокументарная форма |
| 6 | Серия облигаций (для облигаций, эмитируемых в документарной форме) | - |
| 7 | Порядковые номера (диапазон номеров) облигаций (для облигаций, эмитируемых в документарной форме) | - |
| 8 | Количество облигаций в выпуске | 8 000 |
| 9 | Номинальная стоимость облигации | 1 000 |
| 10 | Имущественный эквивалент номинальной стоимости облигаций (при его наличии): | - |
| 10.1 | наименование (вид) имущественного эквивалента, право на получение которого удостоверяет облигация | - |
| 10.2 | размер имущественного эквивалента, право на получение которого удостоверяет облигация | - |
| 11 | Наименование официальной денежной единицы Республики Беларусь либо валюты, в которой выражена номинальная стоимость облигации | Белорусский рубль |
| 12 | Объем выпуска облигаций | 8 000 000 |
| 13 | Указание на то, являются облигации обеспеченными или необеспеченными | Облигации необеспеченные |
| 14 | Способ размещения облигаций (открытая продажа либо закрытая продажа) | Открытая продажа |
| 15 | Круг лиц, среди которых осуществляется размещение облигаций (юридические и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты) | Квалифицированные инвесторы на рынке ценных бумаг Республики Беларусь (за исключением физических лиц) – резиденты Республики |

| | | |
|----|--|--|
| | | Беларусь. |
| 16 | Перечень заранее индивидуально определенных субъектов гражданского права (УНП, полное наименование, место нахождения юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (при его наличии) физического лица), среди которых осуществляется размещение облигаций <i>(указывается в случае размещения облигаций путем закрытой продажи)</i> | - |
| 17 | Круг лиц, среди которых осуществляется обращение облигаций (юридические и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты) | Квалифицированные инвесторы на рынке ценных бумаг Республики Беларусь (за исключением физических лиц), эмитент – резиденты Республики Беларусь |
| 18 | Дата начала размещения облигаций либо порядок ее определения | 15.01.2025 |
| 19 | Дата окончания размещения облигаций либо порядок ее определения | 20.12.2029 |
| 20 | Срок обращения облигаций (количество календарных дней) | 1 825 |
| 21 | Дата начала обращения облигаций либо порядок ее определения | 15.01.2025 |
| 22 | Дата окончания обращения облигаций либо порядок ее определения | 14.01.2030 |
| 23 | Дата погашения (начала погашения) облигаций либо порядок ее определения | 14.01.2030 |
| 24 | Дата окончания погашения жилищных облигаций либо порядок ее определения | - |
| 25 | Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей погашения облигаций либо порядок ее определения | 09.01.2030 |
| 26 | Количество траншей либо порядок определения количества траншей <i>(указывается в случае размещения облигаций траншами)</i> | - |
| 27 | Количество облигаций в транше либо порядок определения количества облигаций в транше <i>(указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)</i> | - |
| 28 | Дата начала размещения облигаций транша либо порядок ее определения <i>(указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)</i> | - |
| 29 | Дата окончания размещения облигаций транша либо порядок ее определения <i>(указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)</i> | - |
| 30 | Вид дохода по облигациям (процент, и (или) дисконт, и (или) иной вид дохода, предусмотренный законодательством о ценных бумагах и установленный в проспекте эмиссии облигаций), иные имущественные права, удостоверяемые облигацией, либо указание, что доход по облигациям не начисляется и не выплачивается | Процентный доход |
| 31 | Периодичность выплаты процентного дохода | Ежемесячно |
| 32 | Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию эмитента (да/нет) | да |
| 33 | Даты приобретения облигаций эмитентом до даты начала | не ранее чем 16.01.2026; |

| | | |
|--|---|--|
| | погашения облигаций по требованию эмитента либо порядок их определения | 20.01.2026, 20.07.2026, 20.01.2027, 20.07.2027, 20.01.2028, 20.07.2028, 20.01.2029 и 20.07.2029 |
| 34 | Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию владельца облигаций в установленные даты (да/нет) | да |
| 35 | Даты приобретения облигаций эмитентом по требованию владельца облигаций до даты начала погашения облигаций либо порядок их определения | (не ранее чем 16.01.2026): 20.01.2026, 20.07.2026, 20.01.2027, 20.07.2027, 20.01.2028, 20.07.2028, 20.01.2029 и 20.07.2029 в случае, установленном в части третьей подпункта 4.9.1 пункта 4.9 Проспекта эмиссии. |
| 36 | Возможность досрочного погашения облигаций всего выпуска либо его части до даты окончания срока обращения облигаций данного выпуска (да/нет) | Да |
| 37 | Дата (даты) досрочного погашения облигаций (при их наличии) либо порядок их определения | Устанавливается по решению Общего собрания участников Эмитента, которое может быть принято не ранее 16.01.2026 при досрочном погашении облигаций выпуска или его части по инициативе Эмитента |
| 38 | Возможность конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения до даты окончания срока обращения облигаций данного выпуска (да/нет) | нет |
| 39 | Возможность конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения при погашении облигаций данного выпуска (да/нет) | нет |
| 40 | Наименование органа эмитента, уполномоченного на установление даты начала и даты окончания размещения облигаций (каждого транша), даты начала и даты окончания периода начисления процентного дохода по облигациям, дат выплаты периодически выплачиваемого процентного дохода (дат, на которые будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей выплаты данного процентного дохода), даты начала погашения облигаций (даты, на которую будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей погашения облигаций), величины дисконтного дохода (за исключением случаев размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли ценными бумагами) либо постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода) после утверждения проспекта эмиссии | - |
| Сведения о размере дохода по облигациям | | |
| В случае эмиссии дисконтных облигаций указывается | | |
| 41 | Минимальная цена продажи облигаций (за исключением размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли | - |

| | | |
|---|--|--|
| | ценными бумагами) | |
| 42 | Размер дисконтного дохода по облигациям (порядок его определения) (определяется как разница между номинальной стоимостью облигаций и минимальной ценой продажи облигаций) | - |
| 43 | Размер ставки дисконта (порядок ее определения) | - |
| В случае эмиссии процентных облигаций указывается: | | |
| 44 | Размер ставки постоянного процентного дохода (за исключением случая, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду) | - |
| 45 | Размер ставки постоянного процентного дохода и период ее действия <i>(указывается в случае, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)</i> | Ставка дохода – 13,5 процентов годовых (установлена на период с 16.01.2025 по 20.01.2026). Далее ставка дохода утверждается один раз в полгода решением Общего собрания участников Эмитента. |
| 46 | Наименование органа эмитента, уполномоченного на установление размера ставки постоянного или переменного процентного дохода (порядка определения процентного дохода), величины (порядка определения величины) дохода по облигациям за второй и последующие периоды начисления процентного дохода | Общее собрание участников Эмитента |
| В случае эмиссии индексируемых облигаций | | |
| 47 | Наименование влияющего показателя | - |

РАЗДЕЛ 3

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

3.1. Полное и сокращенное наименование Эмитента (на русском и белорусском языках).

На русском языке:

полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОМ-СЕРВИС» (далее по тексту – Эмитент),

сокращенное наименование: ООО «КАСТОМ-СЕРВИС».

На белорусском языке:

полное наименование: Таварыства з абмежаванай адказнасцю «КАСТОМ-СЭРВІС».

сокращенное наименование: ТАА «КАСТОМ-СЭРВІС».

3.2. Место нахождения Эмитента, номера телефона и факса, адрес официального сайта Эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет, электронный адрес (e-mail).

Место нахождения Эмитента: Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Щомыслицкий с/с 115, район д. Богатырево, офис 139а,

фактический адрес: 220116, г. Минск, пр-т. Дзержинского, 104-58, офис 1304-1305, 13 этаж (БЦ «Титан»), (далее по тексту - адрес Эмитента),

почтовый адрес: Республика Беларусь, 220098, г.Минск, а/я 286,

телефон: (+37517) 272 62 04,

официальный сайт: www.customs-service.by (далее по тексту - сайт Эмитента),
электронный адрес (e-mail): info@customs-service.by (далее по тексту –
электронный адрес Эмитента).

3.3. Дата, номер государственной регистрации Эмитента и наименование органа, его зарегистрировавшего.

Эмитент зарегистрирован Минским областным исполнительным комитетом 28 ноября 2001 года в ЕГР с регистрационным номером 690020901.

3.4. Основные виды деятельности Эмитента.

Согласно Общегосударственному классификатору Республики Беларусь «Виды экономической деятельности» ОКРБ 005-2011:

| Код | Наименование вида деятельности |
|-------|--|
| 46900 | Неспециализированная оптовая торговля товарами |
| 52100 | Складирование и хранение |
| 52290 | Прочая вспомогательная деятельность в области перевозок |
| 82990 | Прочая деятельность по предоставлению вспомогательных коммерческих услуг, не включенная в другие группировки |

3.5. Сведения о филиалах и представительствах Эмитента с указанием их количества и места нахождения.

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.6. Полное и сокращенное (при его наличии) наименование депозитария, с которым заключен депозитарный договор с Эмитентом, его место нахождения, дату, номер государственной регистрации и наименование органа, его зарегистрировавшего, номер лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам (в Едином реестре лицензий) для учета данного выпуска облигаций.

Депозитарный договор с Эмитентом заключен с Республиканским унитарным предприятием «Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг» (РУП «РЦДЦБ») (далее – Депозитарий Эмитента): место нахождения - Республика Беларусь, 220004, г.Минск, ул.Мельникайте, д.2; зарегистрирован решением Мингорисполкома от 06 марта 2003 года №316 в ЕГР с регистрационным номером 100967318; номер лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам в Едином реестре лицензий – 39200000016061.

3.7. Среднесписочная численность работников Эмитента.

На дату утверждения Проспекта эмиссии среднесписочная численность работников Эмитента составила – 106 человек.

3.8. Сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), коллегиального исполнительного органа Эмитента, лице, осуществляющем полномочия единоличного исполнительного органа, членах контрольных органов Эмитента, включающие их персональные данные (фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), все занимаемые должности, в том числе вне органов управления Эмитента, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при

отсутствии у Эмитента более актуальной информации) или изменений и (или) дополнений в него, либо полное и (или) сокращенное (при его наличии) наименование, учетный номер плательщика и место нахождения, размер доли указанных лиц в уставном фонде Эмитента.

Сведения на дату утверждения Проспекта эмиссии:

3.8.1. Совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган у Эмитента отсутствует.

3.8.2. Исполнительным органом Эмитента является директор – Соболевский Виталий Александрович.

Занимаемая должность Соболевского В.А. в настоящее время, в том числе вне органов управления Эмитента - директор Эмитента.

Доля Соболевского В.А. в уставном фонде Эмитента – 54%.

3.8.3. Контрольным органом Эмитента является Ревизор. Контрольный орган у Эмитента не избирался.

3.9. Сведения о собственнике имущества (учредителях, участниках) Эмитента, включающие его (их) персональные данные (фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), все занимаемые должности, в том числе вне органов управления Эмитента, либо полное и сокращенное (при его наличии) наименование, учетный номер плательщика и место нахождения, а также размер доли указанных лиц в уставном фонде Эмитента, а также сведения о наличии доли государства в уставном фонде Эмитента.

Сведения на дату утверждения Проспекта эмиссии:

3.9.1. Участник Эмитента:

| Ф.И.О. учредителя (участника) физического лица либо наименование юридического лица | Занимаемая должность в настоящее время, в том числе вне органов управления Эмитента физических лиц либо УНП и место нахождения юридического лица | Размер доли в уставном фонде Эмитента |
|---|---|--|
| Соболевский Виталий Александрович | Директор Эмитента | 54% |
| Бортник Александр Александрович | Заместитель директора по коммерческим вопросам Эмитента | 30%. |
| Соболевский Владислав Витальевич | Специалист по внешнеэкономической деятельности отдела ВЭД Эмитента | 8% |
| Левыкина Вероника Игоревна | Специалист по маркетингу и продажам отдела маркетинга и продаж Эмитента | 8% |

3.9.2. Доля государства в уставном фонде Эмитента отсутствует.

3.10. Размер уставного фонда Эмитента.

На дату утверждения Проспекта эмиссии уставный фонд Эмитента составляет 1 000 000 белорусских рублей.

3.11. Сведения о бенефициарных владельцах Эмитента (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется), год рождения, резидентом какой страны является, доля) либо информацию об их отсутствии.

На дату утверждения Проспекта эмиссии бенефициарными владельцами Эмитента в значении, установленном законодательством о ценных бумагах, являются:

Бортник Александр Александрович, 1971 года рождения, резидент Республики Беларусь, доля в Уставном фонде Эмитента – 30%,

Соболевский Виталий Александрович, 1964 года рождения, резидент Республики Беларусь, доля в Уставном фонде Эмитента – 54%.

3.12. Сведения о совершенных Эмитентом за последний отчетный год и кварталы текущего года, предшествующие кварталу, в котором утвержден проспект эмиссии, сделках, в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц, за исключением сделок, для совершения которых не требуется принятие решения общего собрания участников хозяйственного общества либо совета директоров (наблюдательного совета), в объеме, определенном частью восьмой статьи 57 Закона Республики Беларусь от 9 декабря 1992 г. № 2020-XII «О хозяйственных обществах».

В течение последнего отчетного года и кварталы текущего года, предшествующие кварталу, в котором принято решение о выпуске облигаций, Эмитентом не совершались сделки, в совершении которых имелась заинтересованность аффилированных лиц Эмитента, за исключением сделок, для совершения которых не требуется принятие решения Общего собрания участников Эмитента.

3.13. Сведения о дочерних и зависимых хозяйственных обществах Эмитента, унитарных предприятиях, учредителем которых является Эмитент (полное и сокращенное (при его наличии) наименование, место нахождения, учетный номер плательщика).

На дату утверждения Проспекта эмиссии:

| | |
|---|-----|
| Дочерние хозяйственные общества Эмитента | нет |
| Зависимые хозяйственные общества Эмитента | нет |
| Унитарные предприятия Эмитента | нет |

3.14. Сведения об инвестициях в уставные фонды других юридических лиц (полное и сокращенное (при его наличии) наименование, место нахождения, учетный номер плательщика) с долей, равной пяти и более процентам уставного фонда (сумма инвестированных средств, количество акций (размер доли) в уставном фонде) на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у Эмитента более актуальной информации).

На дату утверждения Проспекта эмиссии Эмитент не осуществлял инвестирование в уставные фонды других юридических лиц.

3.15. Сведения о кредитном рейтинге (рейтинге) Эмитента (при его наличии), о присвоенном кредитном рейтинге (рейтинге) эмиссионным ценным бумагам (при его наличии) на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у Эмитента более актуальной информации).

На дату утверждения Проспекта эмиссии Эмитент не имеет кредитного рейтинга (рейтинга), а также присвоенного кредитного рейтинга (рейтинга) его эмиссионным бумагам.

3.16. Сведения о размещенных Эмитентом эмиссионных ценных бумагах, находящихся в обращении, в том числе размещенных за пределами Республики Беларусь, а также фактически размещенных и непогашенных цифровых активах (токенах) с указанием в разрезе каждого выпуска общего объема по состоянию на первое число месяца, в котором утвержден проспект эмиссии.

По состоянию на 01.11.2024:

3.16.1. В обращении находятся облигации первого выпуска Эмитента в количестве 5850 штук номинальной стоимостью 1000 белорусских рублей на сумму 5 850 000 белорусских рублей.

3.16.2. За пределами Республики Беларусь Эмитент не размещал эмиссионные ценные бумаги.

3.16.3. У Эмитента отсутствуют размещенные и непогашенные цифровые активы (токены).

3.17. Сведения о лицах, подписавших Проспект эмиссии, включающие персональные данные (фамилию, собственное имя, отчество (если таковое имеется), должность, реквизиты документа, подтверждающего полномочия на подписание проспекта эмиссии).

Соболевский Виталий Александрович - директор Эмитента;

Ёдчик Карина Александровна - главный бухгалтер Эмитента.

3.18. Наименования информационных ресурсов, включая интернет-ресурсы, печатные средства массовой информации, посредством которых будет осуществлено раскрытие информации об эмиссии, об эмиссионных ценных бумагах, о внесенных изменениях в решение о выпуске (дополнительном выпуске) акций, изменениях и (или) дополнениях в проспект эмиссии, информации о результатах финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, информации о реорганизации или ликвидации Эмитента, а также о реорганизации или ликвидации дочерних и зависимых хозяйственных обществ Эмитента, информации о возбуждении в отношении эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве, в том числе информации о существенных фактах (событиях, действиях), касающихся финансово-хозяйственной деятельности эмитента, которые могут повлиять на стоимость эмиссионных ценных бумаг, о приостановлении (возобновлении), запрещении эмиссии эмиссионных ценных бумаг, иной информации, раскрываемой в соответствии с иными актами законодательства о ценных бумагах.

Раскрытие Эмитентом информации об эмиссии депозитарных облигаций, о депозитарных облигациях, о внесенных изменениях и (или) дополнениях в Проспект эмиссии депозитарных облигаций, информации о результатах финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, информации о реорганизации и ликвидации Эмитента, а также о реорганизации и ликвидации дочерних и зависимых обществ Эмитента, информации о возбуждении в отношении Эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве, в том числе информации о существенных фактах (событиях, действиях), касающихся финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, которые могут повлиять на стоимость депозитарных облигаций, о приостановлении (возобновлении), запрещении эмиссии депозитарных облигаций, иной информации, раскрываемой

в соответствии с Инструкцией №78, Инструкцией №43, Инструкцией №32 и иными актами законодательства о ценных бумагах осуществляется на следующих информационных ресурсах, включая интернет-ресурсы:

- сайт Регистрирующего органа: <https://www.centraldepo.by>;
- сайт Эмитента (указан в пункте 3.2 Проспекта эмиссии);
- сайт ЕПФР: <https://epfr.gov.by>;
- сайт Биржи: <https://www.bcse.by>.

Эмитент раскрывает зарегистрированный Проспект эмиссии (в формате pdf) не позднее двух рабочих дней, следующих за датой регистрации Проспекта эмиссии, путем его размещения на ЕПФР, сайте Эмитента и сайте Биржи.

Не позднее рабочего дня, следующего за днем завершения размещения облигаций либо продажи последней облигации выпуска, Центральный депозитарий уведомляет об итогах размещения выпуска облигаций Департамент по ценным бумагам Министерства финансов Республики Беларусь (далее – Департамент по ценным бумагам) и Эмитента, а также раскрывает информацию об итогах размещения выпуска облигаций путем ее размещения на ЕПФР, а также на сайте Центрального депозитария.

Центральный депозитарий не позднее двух рабочих дней, следующих за датой регистрации изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии, раскрывает изменения и (или) дополнения, внесенные в Проспект эмиссии, на ЕПФР и на сайте Центрального депозитария, и сообщает Департаменту по ценным бумагам и Эмитенту о дате раскрытия текста изменений и (или) дополнений, внесенных в Проспект эмиссии.

Центральный депозитарий принимает решение об аннулировании выпуска облигаций, информирует организатора торговли ценными бумагами, допустившего облигации к торгам – ОАО «БВФБ» о необходимости прекращения допуска выпуска облигаций к торгам и не позднее дня, следующего за днем принятия решения, сообщает об аннулировании выпуска облигаций путем ее размещения на ЕПФР и сайте Центрального депозитария в случаях:

признания выпуска облигаций недействительным и запрещения эмиссии облигаций – в день принятия соответствующего решения Министерством финансов Республики Беларусь;

признания эмиссии облигаций несостоявшейся - не позднее рабочего дня, следующего за днем получения копии решения Эмитента о признании облигаций несостоявшейся;

отсутствия сделок по размещению облигаций данного выпуска – не позднее рабочего дня, следующего за днем окончания срока размещения облигаций.

Регистрирующий орган не позднее дня, следующего за днем принятия решения об аннулировании части выпуска облигаций, сообщает об этом с указанием даты принятия решения Департаменту по ценным бумагам, Эмитенту и раскрывает информацию об аннулировании части выпуска облигаций путем ее размещения на ЕПФР, а также на сайте Центрального депозитария.

Эмитент раскрывает информацию о получении, утрате кредитного рейтинга или о его снижении ниже уровня «by.BBB+» не позднее рабочего дня, следующего за днем ее получения, путем размещения на ЕПФР, сайте Эмитента, а также путем направления соответствующего уведомления Бирже и Центральному депозитария.

Эмитент раскрывает на ЕПФР, на сайте Эмитента и сайте Биржи информацию об изменении сведений, указанных в части второй пункта 37

Инструкции №78 в течение десяти рабочих дней:

со дня государственной регистрации в установленном порядке полного и (или) сокращенного наименования Эмитента;

со дня изменения Эмитентом своего места нахождения.

В течение двух рабочих дней после раскрытия указанной информации, Эмитент уведомляет об этом Регистрирующий орган.

В соответствии с Инструкцией №43 Эмитент раскрывает на ЕПФР, сайте Эмитента информацию на рынке ценных бумаг, включая предоставление отчетности, в том числе:

периодическую отчетность, составляемую по состоянию на 1 января года по итогам финансового года, следующего за отчетным, утвержденную в порядке, установленном законодательством, представляется не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным;

периодическую отчетность, составляемую ежеквартально по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября по итогам отчетного квартала нарастающим итогом с начала года, представляется не позднее тридцати пяти календарных дней после окончания отчетного квартала;

информацию о реорганизации или ликвидации Эмитента, а также о реорганизации или ликвидации дочерних и зависимых хозяйственных обществ Эмитента (при их наличии) – не позднее пяти рабочих дней: в случае ликвидации – с даты принятия соответствующего решения; в случае реорганизации – с даты принятия соответствующего решения, а также с даты государственной регистрации организации, созданной в результате реорганизации; с даты внесения в ЕГР записи о прекращении деятельности присоединенной организации;

информацию о возбуждении в отношении Эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве (далее – банкротство) – не позднее пяти рабочих дней с даты подачи Эмитентом заявления о банкротстве в суд, рассматривающий экономические дела (далее – экономический суд), или получения извещения экономического суда о подаче такого заявления другими лицами. Также вышеуказанная информация подлежит публикации в журнале «Судебный вестник Плюс: Экономическое правосудие» в порядке и сроки, установленные законодательством Республики Беларусь;

информацию о прекращении в отношении Эмитента производства по делу о банкротстве – не позднее пяти дней с даты вынесения экономическим судом определения о прекращении производства по делу о банкротстве в отношении Эмитента.

Кроме того, сведения об управляющих, сведения по делам о несостоятельности или банкротстве и по делам по спорам, связанным с несостоятельностью или банкротством, подлежат обязательному размещению в Едином государственном реестре сведений о банкротстве (www.bankrot.gov.by) в сроки, установленные Законом Республики Беларусь от 13.12.2022 № 227-3 «Об урегулировании неплатежеспособности», а если такие сроки не установлены – в максимально короткий срок после возникновения соответствующих обстоятельств по указанным сведениям.

Сведения о том, что Эмитент находится в процессе ликвидации (прекращения деятельности), подлежат размещению в глобальной компьютерной сети Интернет на официальном сайте юридического научно-практического журнала «Юстиция Беларуси» (www.justbel.info) в порядке и сроки, определенные законодательством Республики Беларусь.

В соответствии с Инструкцией №32 Эмитент раскрывает на ЕПФР и сайте Эмитента:

информацию о приостановлении (возобновлении) эмиссии облигаций настоящего выпуска – не позднее двух рабочих дней, следующих за днем получения уведомления о приостановлении (возобновлении) эмиссии облигаций;

информацию о запрещении эмиссии облигаций – не позднее двух рабочих дней, следующих за днем получения уведомления о запрещении эмиссии облигаций.

Иная информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности, о существенных фактах (событиях, действиях), касающихся финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, которые могут повлиять на стоимость облигаций, раскрывается Эмитентом в соответствии с Инструкцией № 43.

В течение всего срока обращения облигаций Эмитент несет ответственность по возмещению их владельцам убытков, причиненных вследствие непредоставления информации, обязательной к раскрытию для эмитентов облигаций согласно законодательству Республики Беларусь, а также вследствие предоставления недостоверной и (или) неполной информации.

Владельцы облигаций самостоятельно знакомятся с размещаемой Эмитентом в соответствии с настоящим пунктом Проспекта эмиссии информацией, в том числе касающейся внесения изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии, предусмотренных законодательством Республики Беларусь о ценных бумагах.

3.19. Сведения о примененных к Эмитенту и его руководителям мерах административной ответственности за нарушения законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства (вид административного взыскания, сумма штрафа, наименование государственного органа, по решению которого Эмитент привлечен к административной ответственности) за последний отчетный год и кварталы текущего года, предшествующие кварталу, в котором утвержден Проспект эмиссии.

В 2023 году, в первом - третьем кварталах 2024 года к Эмитенту и его руководителю не применялись меры административной ответственности за нарушения законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства.

3.20. Сведения о наличии (отсутствии) открытых в отношении Эмитента исполнительных производств и задолженности по исполнительным документам.

На дату утверждения Проспекта эмиссии в отношении Эмитента отсутствуют открытые исполнительные производства и задолженность по исполнительным документам.

3.21. Сведения за последние три года, а в случае, если с момента государственной регистрации Эмитента срок менее трех лет, – за каждый финансовый год.

3.21.1. о видах продукции либо видах деятельности, по которым получено десять и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг:

| | |
|----------|------------------|
| Период | Вид продукции |
| 2021 год | Оптовая торговля |
| 2022 год | Оптовая торговля |
| 2023 год | Оптовая торговля |

3.21.2. о рынках сбыта (внутренний и внешний рынки, их доли в общем объеме):

| | | |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| Внутренний рынок – 16,11% | Внутренний рынок - 8% | Внутренний рынок – 8,26% |
| Внешний рынок – 83,89% | Внешний рынок – 92 % | Внешний рынок – 91,74% |

3.21.3. о наименовании поставщиков сырья, материалов, комплектующих, поставляющих десять и более процентов от общего объема поставки:

| | |
|----------|--|
| Период | Наименование поставщиков |
| 2021 год | AJAX SYSTEMS TRADING DMCC, Унитрон, ART GRAND INVESTMENT LIMITED |
| 2022 год | Сервис Пак ЛСД, ART GRAND INVESTMENT LIMITED, AJAX SYSTEMS TRADING DMCC, Мавик Эксперт |
| 2023 год | UAB GS Baltic, Сервис Пак ЛСД |

3.22. Информация о финансово-экономическом состоянии Эмитента.

Показатели оценки степени риска наступления банкротства Эмитента:

| | | |
|--|---------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя | на 30.09.2024 | Степень риска наступления банкротства |
| Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом | 0,43 | низкая |
| Коэффициент просроченных обязательств | 0,0 | |

РАЗДЕЛ 4. СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИССИИ ОБЛИГАЦИЙ

4.1. Дата регистрации выпуска депозитарных облигаций, идентификационный номер выпуска.

| | | |
|-------------------|---------------------------------|---|
| Дата регистрации | Идентификационный номер выпуска | Международные идентификационные коды выпуска |
| 24 декабря 2024г. | RCS D-00012 | ISIN <u>BYD00001783</u> CFI <u>DBFVDR</u> FISN <u>CUST SERVICE BY/13,5 BD20300114</u> |

4.2. Цель эмиссии облигаций и направления использования средств, привлеченных путем эмиссии облигаций.

Эмиссия облигаций осуществляется в целях привлечения денежных средств для пополнения основных и оборотных средств Эмитента, финансирования текущей и (или) финансовой и (или) инвестиционной деятельности Эмитента, в том числе с возможностью временного размещения привлекаемых денежных средств в банковские вклады (депозиты), покупки ценных бумаг других юридических лиц, погашения своих кредитных и других долговых обязательств Эмитента, за исключением предоставления за счет денежных средств, привлеченных путем эмиссии облигаций, займов иным юридическим и физическим лицам.

Направления использования привлеченных денежных средств – в соответствии с указанными целями.

4.3. Способ и условия обеспечения исполнения обязательств Эмитента по облигациям, а также сведения об этом обеспечении либо указание на то, что осуществляется эмиссия необеспеченных облигаций.

Эмитент осуществляет эмиссию облигаций в соответствии с подпунктом 1.15 пункта 1 Указа № 277, без учета положений, предусмотренных в подпункте 1.7-1.9 пункта 1 этого Указа.

4.4. Сведения о месте и времени проведения размещения облигаций. Место нахождения и учетный номер плательщика организатора торговли ценными бумагами, в торговой системе которого будет осуществляться размещение облигаций. Покупатели облигаций. Порядок определения стоимости облигаций при размещении облигаций.

4.4.1. Размещение облигаций осуществляется на организованном рынке в торговой системе Биржи (место нахождения: Республика Беларусь, 220013, г.Минск, ул.Сурганова, 48а, УНП 101541722) в соответствии с законодательством о ценных бумагах и локальными правовыми актами Биржи.

Срок размещения облигаций:

дата начала размещения облигаций – 15.01.2025;

дата окончания размещения облигаций – 20.12.2029.

Время проведения размещения облигаций – в соответствии с регламентом торгов Биржи.

Срок размещения облигаций сокращается:

в случае реализации всего объема выпуска ранее даты окончания размещения облигаций;

если иная дата не будет определена уполномоченным органом Эмитента в порядке и в сроки, установленные законодательством Республики Беларусь о ценных бумагах.

Размещение облигаций приостанавливается:

в период с даты формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты процентного дохода (далее – доход, если не употреблено иное) до даты выплаты дохода, которые указаны в Графике начисления и выплаты дохода в подпункте 4.9.3. пункта 4.9. Проспекта эмиссии). В дату выплаты дохода размещение облигаций возобновляется;

за три рабочих дня до установленной Эмитентом даты досрочного погашения облигаций всего выпуска либо его части. В дату досрочного погашения облигаций части выпуска размещение облигаций возобновляется.

4.4.2. Покупатели облигаций могут быть квалифицированные инвесторы на рынке ценных бумаг, определенные таковыми в статье 53-1 Закона Республики Беларусь от 05.01.2015 №231-З «О рынке ценных бумаг» (за исключением физических лиц) – резиденты Республики Беларусь .

4.4.3. В день начала размещения облигаций, а также в даты выплаты дохода облигации размещаются по цене, равной ее номинальной стоимости.

В иные дни срока размещения облигации размещаются по цене, равной текущей стоимости облигации, которая рассчитывается на дату совершения сделки по формуле:

$$C = H_n + D_n,$$

где:

C – текущая стоимость облигации; H_n – номинальная стоимость облигации; D_n – накопленный доход.

Накопленный доход рассчитывается по формуле:

$$D_n = \frac{H_n \times Pd}{100} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right),$$

где:

D_n – накопленный доход; H_n – номинальная стоимость облигации; Pd – ставка дохода (в процентах годовых), установленная Эмитентом в подпункте 4.9.1. пункта 4.9. Проспекта эмиссии; T_{365} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T_{366} – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

День начала размещения облигаций или дата выплаты последнего дохода по облигациям, по которым доход выплачивается периодически в течение срока их обращения, и день расчета текущей стоимости облигаций считаются одним днем.

Расчет текущей стоимости облигации осуществляется по каждой облигации с округлением полученных значений в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

4.5. Номера текущих (расчетных) банковских счетов, в том числе счетов в иностранной валюте, на которые будут зачисляться средства, поступающие при размещении облигаций, полное и сокращенное (при его наличии) наименование обслуживающего банка.

Денежные средства, поступающие при размещении облигаций, будут зачисляться в соответствии с законодательством Республики Беларусь в безналичном порядке на текущий (расчетный) счет Эмитента №BY95BELB30120050340130226000, код BELBВY2X в Открытом акционерном обществе «Белвнешэкономбанк» (ОАО «Банк БелВЭБ») (220004, Республика Беларусь, г. Минск, пр. Победителей, 29).

4.6. Полное и сокращенное (при его наличии) наименование профучастника (профучастников), оказывающего (оказывающих) по поручению Эмитента услуги, связанные с подготовкой проспекта эмиссии, эмиссией облигаций (в том числе по проведению открытой продажи облигаций в торговой системе организатора торговли ценными бумагами), с указанием телефона, факса, электронного адреса (e-mail), даты и номера государственной регистрации профучастника, наименования органа, его зарегистрировавшего, номера лицензии на осуществление

профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам (в Едином реестре лицензий), номеров текущих (расчетных) банковских счетов профучастника, на которые будут зачисляться средства, поступающие при размещении облигаций, полное и (или) сокращенное (при его наличии) наименование обслуживающего банка (не указывается банками) (в случае, если профучастник оказывает Эмитенту услуги по размещению ценных бумаг и в соответствии с условиями заключенного между ними договора поручения, комиссии, доверительного управления ценными бумагами зачисление денежных средств от размещения облигаций осуществляется на счет профучастника).

Услуги, связанные с подготовкой Проспекта эмиссии оказывает Эмитенту профессиональный участник рынка ценных бумаг - Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ» (ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»), местонахождение: Республика Беларусь, 220055, г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, оф.74, номер телефона/факса: +375-17-320-41-85, электронный адрес (e-mail) heliosinvest@mail.ru; зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 28.10.2015 в ЕГР с, регистрационным номером 192556216. Лицензия на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам предоставлена Министерством финансов Республики Беларусь. Номер лицензии в Едином реестре лицензий - 39200000016027.

Услуги, связанные с эмиссией облигаций (в том числе по проведению открытой продажи облигаций в торговой системе Биржи) оказывает Эмитенту профессиональный участник рынка ценных бумаг – Открытое акционерное общество «Белвнешэкономбанк» (ОАО «Банк БелВЭБ»), место нахождения: 220005, г. Минск, пр-т. Победителей, д. 29, номер телефона/факса: 8 (017) 2156115, электронный адрес: office@belveb.by, зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 12.12.1991 в ЕГР с регистрационным номером 100010078, номер лицензии на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам в Едином реестре лицензий – 39200000016347.

Денежные средства, поступающие при размещении облигаций, будут зачисляться на счет, указанный в пункте 4.5. Проспекта эмиссии.

4.7. Основания, по которым эмиссия облигаций может быть признана несостоявшейся, с указанием доли неразмещенных облигаций, при которой эмиссия облигаций признается несостоявшейся.

Эмитентом не устанавливаются основания, в том числе доля неразмещенных облигаций, при которых эмиссия облигаций может быть признана несостоявшейся.

4.8. Условия и порядок возврата средств инвесторам в случае признания выпуска облигаций недействительным или эмиссии облигаций несостоявшейся, а также в случае запрещения эмиссии.

В случае признания Министерством финансов Республики Беларусь (далее - Министерство финансов) выпуска облигаций недействительным, запрещения эмиссии облигаций Эмитент перечисляет лицам, указанным в реестре владельцев облигаций, сформированном Депозитарием Эмитента на дату, следующую за датой принятия Регистрирующим органом решения об аннулировании выпуска облигаций, денежные средства в размере текущей

стоимости облигаций на дату принятия Регистрирующим органом решения об аннулировании выпуска в месячный срок с даты признания выпуска облигаций недействительным, запрещения эмиссии облигаций.

Расчет причитающейся к выплате суммы денежных средств осуществляется по каждой облигации с округлением полученных значений в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

Все издержки, связанные с признанием выпуска облигаций недействительным, запрещением эмиссии облигаций и возвратом причитающейся к выплате суммы денежных средств владельцам облигаций, относятся на счет Эмитента.

Не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления на счет владельца облигаций причитающейся к выплате суммы денежных средств, владелец облигаций обязан осуществить перевод облигаций на счет «депо» Эмитента.

Не позднее пяти рабочих дней со дня окончания срока, установленного частью первой настоящего пункта, Эмитент письменно уведомляет Министерство финансов о возврате владельцам облигаций в полном объеме причитающейся к выплате суммы денежных средств.

4.9. Размер дохода по облигациям. Порядок и сроки выплаты дохода. Даты формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты процентного дохода.

4.9.1. По облигациям предусмотрена выплата постоянного процентного дохода в течение всего срока обращения облигаций:

- для первого - двенадцатого процентных периодов (с 16.01.2025 по 20.01.2026), указанных в Графике начисления и выплаты процентного дохода в подпункте 4.9.3. пункта 4.9. Проспекта эмиссии, доход установлен в виде фиксированного процента в размере **13,5 (тринадцать целых пять десятых) процентов годовых** к номинальной стоимости облигации,

- далее за тринадцатый – шестидесятый процентные периоды, размер дохода устанавливает один раз в полгода уполномоченный орган Эмитента, принявший решение о настоящем выпуске облигаций, в срок не позднее 30 календарных дней до даты начала тринадцатого, девятнадцатого, двадцать пятого, тридцать первого, тридцать седьмого, сорок третьего, сорок девятого и пятьдесят пятого процентных периодов.

Информация о величине дохода, установленного уполномоченным органом Эмитента, принявшим (утвердившим) решение о выпуске облигаций, за процентные периоды, указанные в предыдущем абзаце настоящего подпункта, размещается Эмитентом не позднее 25 календарных дней до даты начала тринадцатого, девятнадцатого, двадцать пятого, тридцать первого, тридцать седьмого, сорок третьего, сорок девятого и пятьдесят пятого процентных периодов на ЕПФР, на сайте Эмитента, на сайте Биржи, а также путем уведомления Регистрирующего органа.

В случае несогласия владельцем облигаций с установленным Эмитентом размером дохода, владелец облигаций имеет право требовать досрочного выкупа облигаций, а Эмитент обязуется досрочно выкупить такие облигации до наступления процентного периода, в котором начинает действовать новая ставка дохода, в соответствии с подпунктом 4.12.2. пункта 4.12. Проспекта эмиссии.

4.9.2. Величина дохода по облигациям, выплачиваемого периодически в течение срока их обращения, рассчитывается по формуле:

$$D = \frac{H_n \times P_n}{100} \times \left(\frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right),$$

где:

D – процентный доход по облигациям, выплачиваемый периодически в течение срока их обращения;

H_n - номинальная стоимость облигации;

P_n – ставка дохода (в процентах годовых) за период, установленная Эмитентом;

T₃₆₅ - количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней;

T₃₆₆ - количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Расчет дохода осуществляется по каждой облигации исходя из фактического количества дней в году в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки. Проценты начисляются за каждый календарный день года.

4.9.3. Период начисления дохода по облигациям с 16.01.2025 по 14.01.2030 (с даты, следующей за датой начала размещения облигаций, по дату погашения облигаций) включительно.

Выплата дохода по облигациям производится владельцам облигаций периодически в соответствии с Графиком начисления и выплаты процентного дохода (далее - График).

График начисления и выплаты процентного дохода

| Номер периода начисления дохода | Дата начала периода начисления дохода | Дата выплаты дохода и окончания периода начисления дохода | Продолжительность периода начисления дохода, календарных дней | Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты дохода |
|---------------------------------|---------------------------------------|---|---|---|
| 1 | 16.01.2025 | 20.02.2025 | 36 | 17.02.2025 |
| 2 | 21.02.2025 | 20.03.2025 | 28 | 17.03.2025 |
| 3 | 21.03.2025 | 20.04.2025 | 31 | 16.04.2025 |
| 4 | 21.04.2025 | 20.05.2025 | 30 | 15.05.2025 |
| 5 | 21.05.2025 | 20.06.2025 | 31 | 17.06.2025 |
| 6 | 21.06.2025 | 20.07.2025 | 30 | 16.07.2025 |
| 7 | 21.07.2025 | 20.08.2025 | 31 | 14.08.2025 |
| 8 | 21.08.2025 | 20.09.2025 | 31 | 17.09.2025 |
| 9 | 21.09.2025 | 20.10.2025 | 30 | 15.10.2025 |
| 10 | 21.10.2025 | 20.11.2025 | 31 | 17.11.2025 |
| 11 | 21.11.2025 | 20.12.2025 | 30 | 17.12.2025 |

| | | | | |
|----|------------|------------|----|------------|
| 12 | 21.12.2025 | 20.01.2026 | 31 | 15.01.2026 |
| 13 | 21.01.2026 | 20.02.2026 | 31 | 17.02.2026 |
| 14 | 21.02.2026 | 20.03.2026 | 28 | 17.03.2026 |
| 15 | 21.03.2026 | 20.04.2026 | 31 | 16.04.2026 |
| 16 | 21.04.2026 | 20.05.2026 | 30 | 15.05.2026 |
| 17 | 21.05.2026 | 20.06.2026 | 31 | 17.06.2026 |
| 18 | 21.06.2026 | 20.07.2026 | 30 | 15.07.2026 |
| 19 | 21.07.2026 | 20.08.2026 | 31 | 17.08.2026 |
| 20 | 21.08.2026 | 20.09.2026 | 31 | 16.09.2026 |
| 21 | 21.09.2026 | 20.10.2026 | 30 | 15.10.2026 |
| 22 | 21.10.2026 | 20.11.2026 | 31 | 17.11.2026 |
| 23 | 21.11.2026 | 20.12.2026 | 30 | 16.12.2026 |
| 24 | 21.12.2026 | 20.01.2027 | 31 | 15.01.2027 |
| 25 | 21.01.2027 | 20.02.2027 | 31 | 17.02.2027 |
| 26 | 21.02.2027 | 20.03.2027 | 28 | 17.03.2027 |
| 27 | 21.03.2027 | 20.04.2027 | 31 | 15.04.2027 |
| 28 | 21.04.2027 | 20.05.2027 | 30 | 17.05.2027 |
| 29 | 21.05.2027 | 20.06.2027 | 31 | 16.06.2027 |
| 30 | 21.06.2027 | 20.07.2027 | 30 | 15.07.2027 |
| 31 | 21.07.2027 | 20.08.2027 | 31 | 17.08.2027 |
| 32 | 21.08.2027 | 20.09.2027 | 31 | 15.09.2027 |
| 33 | 21.09.2027 | 20.10.2027 | 30 | 15.10.2027 |
| 34 | 21.10.2027 | 20.11.2027 | 31 | 17.11.2027 |
| 35 | 21.11.2027 | 20.12.2027 | 30 | 15.12.2027 |
| 36 | 21.12.2027 | 20.01.2028 | 31 | 17.01.2028 |
| 37 | 21.01.2028 | 20.02.2028 | 31 | 16.02.2028 |
| 38 | 21.02.2028 | 20.03.2028 | 29 | 15.03.2028 |
| 39 | 21.03.2028 | 20.04.2028 | 31 | 17.04.2028 |
| 40 | 21.04.2028 | 20.05.2028 | 30 | 17.05.2028 |
| 41 | 21.05.2028 | 20.06.2028 | 31 | 15.06.2028 |
| 42 | 21.06.2028 | 20.07.2028 | 30 | 17.07.2028 |
| 43 | 21.07.2028 | 20.08.2028 | 31 | 14.08.2028 |
| 44 | 21.08.2028 | 20.09.2028 | 31 | 15.09.2028 |
| 45 | 21.09.2028 | 20.10.2028 | 30 | 17.10.2028 |
| 46 | 21.10.2028 | 20.11.2028 | 31 | 15.11.2028 |
| 47 | 21.11.2028 | 20.12.2028 | 30 | 15.12.2028 |
| 48 | 21.12.2028 | 20.01.2029 | 31 | 17.01.2029 |
| 49 | 21.01.2029 | 20.02.2029 | 31 | 15.02.2029 |
| 50 | 21.02.2029 | 20.03.2029 | 28 | 15.03.2029 |
| 51 | 21.03.2029 | 20.04.2029 | 31 | 17.04.2029 |
| 52 | 21.04.2029 | 20.05.2029 | 30 | 16.05.2029 |

| | | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|------------|
| 53 | 21.05.2029 | 20.06.2029 | 31 | 15.06.2029 |
| 54 | 21.06.2029 | 20.07.2029 | 30 | 17.07.2029 |
| 55 | 21.07.2029 | 20.08.2029 | 31 | 15.08.2029 |
| 56 | 21.08.2029 | 20.09.2029 | 31 | 17.09.2029 |
| 57 | 21.09.2029 | 20.10.2029 | 30 | 17.10.2029 |
| 58 | 21.10.2029 | 20.11.2029 | 31 | 15.11.2029 |
| 59 | 21.11.2029 | 20.12.2029 | 30 | 17.12.2029 |
| 60 | 21.12.2029 | 14.01.2030 | 25 | 09.01.2030 |
| Итого | | | 1 825 | |

Выплата дохода осуществляется Эмитентом при условии отсутствия не исполненных в срок обязательств по иным облигациям, эмитированным Эмитентом.

Выплата дохода владельцам облигаций производится:

в даты выплаты дохода;

на основании реестра владельцев облигаций, сформированного Депозитарием Эмитента для целей выплаты дохода;

путем перечисления Эмитентом в безналичном порядке причитающейся суммы денежных средств на счета владельцев облигаций, открытые в банках Республики Беларусь, указанные в реестре владельцев облигаций. Округление полученных значений осуществляется по каждой облигации в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

В случае отсутствия в реестре владельцев облигаций данных о счете владельца облигаций и (или) если реестр содержит ошибочные банковские реквизиты, подлежащая к выплате сумма дохода выплачивается после письменного обращения владельца облигаций к Эмитенту на почтовый адрес, указанный в пункте 3.2 Проспекта эмиссии.

В случае, если дата формирования реестра владельцев облигаций для целей выплаты дохода выпадает на нерабочий день, формирование реестра владельцев облигаций осуществляется в ближайший следующий за ним рабочий день.

Доход по облигациям за каждый процентный период выплачивается в дату окончания соответствующего процентного периода. Доход по последнему процентному периоду выплачивается одновременно с погашением облигаций.

Доход по облигациям за первый период начисляется с даты, следующей за датой начала размещения облигаций, по дату его выплаты включительно (в том числе, если указанная дата выплаты является нерабочим днем).

Доход по облигациям по второму и последующим периодам, включая последний, начисляется с даты, следующей за датой выплаты дохода за предшествующий период, по дату выплаты дохода за соответствующий период (дату начала погашения) включительно, в том числе, если указанная дата выплаты является нерабочим днем.

В случае если дата выплаты дохода выпадает на нерабочий день, выплата дохода осуществляется в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем. При этом количество дней в соответствующем периоде начисления дохода остается неизменным. Владелец облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Под нерабочими днями в Проспекте эмиссии понимаются выходные дни, а также государственные праздники и праздничные дни, установленные и

объявленные Советом Министров и (или) Президентом Республики Беларусь нерабочими.

4.10. Порядок обращения облигаций. Возможность обращения облигаций на организованном и (или) неорганизованном рынках, категории лиц, среди которых возможно обращение облигаций.

Срок обращения облигаций – 1 825 календарных дней (с 15.01.2025 по 14.01.2030 включительно).

При расчете срока обращения облигаций дата начала размещения и дата начала погашения облигаций считаются одним днем.

Сделки с облигациями могут совершаться только на организованном рынке в торговой системе Биржи в соответствии с законодательством о ценных бумагах и локальными правовыми актами Биржи.

Круг лиц, среди которых осуществляется обращение облигаций:

квалифицированные инвесторы на рынке ценных бумаг (за исключением физических лиц), эмитент – резиденты Республики Беларусь.

Сделки с облигациями оформляются протоколами о результатах торгов, содержащими информацию, определяемую Биржей.

Сделки с облигациями в процессе обращения прекращаются за 3 рабочих дня:

до даты выплаты дохода (в дату выплаты дохода сделки возобновляются);

до установленной Эмитентом даты досрочного погашения облигаций выпуска либо его части (в дату досрочного погашения облигаций части выпуска сделки возобновляются);

до даты погашения облигаций, установленной в части второй пункта 4.13 Проспекта эмиссии.

4.11. Условия и порядок досрочного погашения облигаций выпуска либо его части до даты погашения (начала погашения) облигаций в случаях, предусмотренных Проспектом эмиссии облигаций.

Досрочное погашение облигаций выпуска либо его части осуществляется Эмитентом при условии отсутствия не исполненных в срок обязательств по иным облигациям, эмитированным Эмитентом.

Эмитент вправе по собственной инициативе принять решение о досрочном погашении облигаций выпуска либо его части до даты погашения облигаций **не ранее 16 января 2026 года** в следующих случаях:

принятия соответствующего решения Общим собранием участников Эмитента;

досрочного выкупа облигаций Эмитентом в порядке, определенном в пункте 4.12. Проспекта эмиссии, для целей досрочного погашения облигаций.

Досрочное погашение облигаций выпуска либо его части осуществляется в порядке, установленном частями второй и третьей пункта 73 Инструкции №78.

Эмитент не позднее, чем за пять рабочих дней до установленной даты досрочного погашения облигаций выпуска либо его части уведомляет владельцев облигаций посредством размещения соответствующей информации на сайте Эмитента о дате и количестве досрочно погашаемых облигаций.

Информация о дате начала досрочного погашения облигаций выпуска либо его части передается в Регистрирующий орган Эмитентом не позднее чем за три рабочих дня до даты их досрочного погашения. Регистрирующий орган не позднее рабочего дня, следующего за днем получения информации о досрочном

погашении облигаций выпуска либо его части, раскрывает ее путем размещения на ЕПФР, а также на своем сайте.

Депозитарий Эмитента формирует реестр владельцев облигаций для целей досрочного погашения облигаций за три рабочих дня до установленной Эмитентом даты досрочного погашения облигаций. В случае отсутствия в указанном реестре данных о счетах владельцев облигаций и (или) если реестр содержит ошибочные банковские реквизиты подлежащая выплате сумма денежных средств выплачивается после письменного обращения владельца облигаций к Эмитенту на почтовый адрес, указанный в пункте 3.2 Проспекта эмиссии.

В случае досрочного погашения облигаций части выпуска досрочное погашение облигаций осуществляется каждому владельцу облигаций пропорционально количеству принадлежащих ему облигаций. Расчет количества досрочно погашаемых облигаций осуществляется с округлением до целого числа согласно правилам математического округления, в меньшую сторону.

Досрочное погашение облигаций выпуска либо его части осуществляется по номинальной стоимости облигаций с выплатой причитающегося дохода, рассчитанного на дату досрочного погашения облигаций.

Причитающаяся к выплате сумма денежных средств при досрочном погашении облигаций выпуска либо его части перечисляется в безналичном порядке в соответствии с законодательством на счета владельцев облигаций, открытые в банках Республики Беларусь. Округление полученных значений осуществляется по каждой облигации в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

В соответствии с законодательством о ценных бумагах владельцы облигаций обязаны осуществить перевод досрочно погашаемых облигаций на счет «депо» Эмитента не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления Эмитентом денежных средств, необходимых для досрочного погашения облигаций.

В случае если в соответствии с условиями депозитарного договора с Эмитентом начисление и выплата денежных средств при досрочном погашении облигаций осуществляется Депозитарием Эмитента, то перевод досрочно погашаемых облигаций на счет «депо» Эмитента может быть произведен Депозитарием Эмитента на основании документов, подтверждающих перечисление на счет владельца облигаций денежных средств, необходимых для досрочного погашения облигаций.

Эмитент вправе принять решение об аннулировании неразмещенной части выпуска облигаций.

Эмитент раскрывает информацию о ходе досрочного погашения облигаций в соответствии с Инструкцией № 43.

4.12. Условия и порядок досрочного выкупа облигаций, с возможностью их последующего отчуждения либо указание, что досрочный выкуп облигаций эмитентом до даты погашения (начала погашения) облигаций с возможностью их последующего отчуждения осуществляться не будет.

4.12.1. Досрочный выкуп облигаций осуществляется Эмитентом при условии отсутствия не исполненных в срок обязательств по иным облигациям, эмитированным Эмитентом.

Эмитент осуществляет досрочный выкуп облигаций:

на организованном рынке в торговой системе Биржи в соответствии с законодательством о ценных бумагах и локальными правовыми актами Биржи; по текущей стоимости облигаций, за исключением дат выплаты дохода, в которые облигации досрочно выкупаются по их номинальной стоимости; в целях досрочного погашения либо последующего отчуждения облигаций. Облигации, досрочно выкупленные в целях их досрочного погашения, не могут отчуждаться Эмитентом. Облигации, досрочно выкупленные в целях последующего отчуждения, могут быть отчуждены Эмитентом до даты окончания срока обращения облигаций.

4.12.2. Эмитент обязуется осуществлять досрочный выкуп облигаций:

- по номинальной стоимости облигаций в следующие даты: 20.01.2026, 20.07.2026, 20.01.2027, 20.07.2027, 20.01.2028, 20.07.2028, 20.01.2029 и 20.07.2029 у владельца(ев) облигаций в случае, установленном в части третьей подпункта 4.9.1 пункта 4.9 Проспекта эмиссии. Если установленная дата досрочного выкупа облигаций до даты начала их погашения выпадает на нерабочий день, досрочный выкуп облигаций Эмитентом осуществляется в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем, по текущей стоимости облигаций;

- в случае принятия решения о ликвидации Эмитента (за исключением случаев принятия решения о ликвидации Эмитента уполномоченными государственными органами, в том числе судом).

Обязательство Эмитента осуществить досрочный выкуп облигаций у их владельцев, является офертой Эмитента (предложением заключить договор на определенных условиях), которая акцептуется владельцами облигаций путем направления заявления владельца облигаций в порядке и на условиях установленным Проспектом эмиссии. Оферта определяет следующие существенные условия досрочного выкупа облигаций:

1) полное наименование, место нахождения и УНП Эмитента – указаны в пунктах 3.1, 3.2. и 3.3 Проспекта эмиссии;

2) предмет договора – облигации с датой и идентификационным номером выпуска облигаций, указанными в пункте 4.1 Проспекта эмиссии;

3) номинальная стоимость облигации – указана в строке 9 таблицы 1 раздела 2 Проспекта эмиссии;

4) количество досрочно выкупаемых облигаций – указано в заявлении владельца облигаций;

5) цена одной облигации – цена, равная текущей стоимости облигации, рассчитанной в соответствии с подпунктом 4.4.3 пункта 4.4 Проспекта эмиссии;

6) общая сумма обязательств по договору – результат математического умножения цены одной облигации на количество облигаций, указанное в заявлении владельца облигаций;

7) порядок и форма расчетов:

перечисление денежных средств владельцу облигаций и перевод досрочно выкупаемых облигаций на счет «депо» Эмитента осуществляется в дату, указанную в заявлении владельца облигаций;

8) отсутствие в отношении досрочно выкупаемых облигаций ограничений и запретов на совершение сделки купли-продажи, а также отсутствие обременения облигаций залогом.

Оферта Эмитента на досрочный выкуп Облигаций на организованном рынке осуществляется в соответствии с локальными правовыми актами Биржи.

Владельцы облигаций обязаны проинформировать Эмитента о своем намерении осуществить продажу облигаций путем направления заявления владельца облигаций заказным письмом на почтовый адрес, указанный в пункте 3.2 Проспекта эмиссии или непосредственно по адресу, указанному в части второй пункта 3.2 Проспекта эмиссии не позднее 15 (пятнадцати) календарных дней до наступления периода, в котором начинает действовать новая ставка дохода по облигациям.

Заявление владельца облигаций должно содержать:

полное наименование владельца облигаций – юридического лица, его учетный номер плательщика;

юридический адрес (место нахождения) владельца облигаций - юридического лица;

дату продажи облигаций;

номер выпуска облигаций, дату и идентификационный номер выпуска облигаций;

номинальную стоимость облигации;

цену одной облигации (указывается с учетом порядка ее определения, установленного абзацем (5) части второй настоящего подпункта);

количество облигаций, предлагаемых для продажи;

сумму денежных средств, подлежащую выплате (указывается с учетом порядка ее определения, установленного абзацем (6) части второй настоящего подпункта);

подтверждение владельца облигаций об отсутствии в отношении облигаций, предлагаемых к продаже, ограничений и запретов на совершение сделки купли-продажи, а также отсутствие обременения облигаций залогом;

наименование профучастника, который будет осуществлять продажу облигаций на организованном рынке;

согласие владельца облигаций с условиями и порядком досрочного выкупа облигаций, изложенными в настоящем подпункте;

адрес электронной почты и номер телефона владельца облигаций;

подпись уполномоченного лица и печать (печать может не проставляться организациями, которые в соответствии с законодательными актами вправе не использовать печати) владельца облигаций – юридического лица.

В случае невыполнения владельцем облигаций условий и порядка досрочного выкупа облигаций, изложенных в настоящем подпункте, Эмитентом может не осуществляться досрочный выкуп облигаций.

4.12.3. Владельцы облигаций обязуются осуществить продажу облигаций по требованию Эмитента по номинальной стоимости в следующие даты: 20.01.2026, 20.07.2026, 20.01.2027, 20.07.2027, 20.01.2028, 20.07.2028, 20.01.2029 и 20.07.2029. Эмитент уведомляет владельца облигаций о решении досрочно выкупить облигации в срок не позднее 15 (пятнадцати) календарных дней до установленной Эмитентом даты досрочного выкупа облигаций путем направления заказным письмом или нарочным по адресу владельца облигаций соответствующего письменного заявления, которое должно содержать:

полное наименование Эмитента;

дату досрочного выкупа облигаций по требованию Эмитента;

номер выпуска и количество облигаций, планируемое к досрочному выкупу;

подпись уполномоченного лица и печать (печать может не проставляться организациями, которые в соответствии с законодательными актами вправе не

использовать печати).

Если установленная дата досрочного выкупа облигаций до даты начала их погашения выпадает на нерабочий день, досрочный выкуп облигаций Эмитентом осуществляется в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем, по текущей стоимости облигаций.

4.12.4. В течение срока обращения облигаций, **но не ранее 16 января 2026 года**, в случае достижения договоренности между Эмитентом и владельцем облигаций Эмитент вправе осуществлять досрочный выкуп облигаций у их владельцев в даты, отличные от указанных в подпунктах 4.12.2 и 4.12.3. настоящего пункта, с возможностью их последующего отчуждения. В данном случае Эмитент осуществляет досрочный выкуп облигаций на организованном рынке в торговой системе Биржи в соответствии с законодательством о ценных бумагах и локальными правовыми актами Биржи.

4.12.5. Владельцы облигаций осуществляют продажу облигаций Эмитенту с использованием услуг профучастников (за исключением владельцев облигаций – профучастников), в том числе ОАО «Банк БелВЭБ», список которых размещен на официальном сайте Министерства финансов (реестр профучастников, : https://www.minfin.gov.by/ru/securities_department/licensing/).

4.13. Порядок и срок погашения облигаций. Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей погашения облигаций.

Погашение облигаций осуществляется Эмитентом при условии отсутствия не исполненных в срок обязательств по иным облигациям, эмитированным Эмитентом.

Дата погашения облигаций – **14 января 2030 года**. Дата окончания погашения облигаций совпадает с датой начала погашения облигаций.

При погашении владельцам облигаций выплачивается номинальная стоимость облигаций, а также выплачивается доход за последний период начисления дохода (иные неполученные доходы – при их наличии).

Погашение облигаций осуществляется Эмитентом в отношении лиц, указанных в реестре владельцев облигаций, сформированном Депозитарием Эмитента на **09 января 2030 года** для целей погашения облигаций.

Причитающаяся к выплате сумма денежных средств при погашении облигаций перечисляется в безналичном порядке в соответствии с законодательством на счета владельцев облигаций, открытые в банках Республики Беларусь. Округление полученных значений осуществляется по каждой облигации в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

В случае отсутствия в реестре владельцев облигаций данных о счетах владельцев облигаций и (или) если реестр содержит ошибочные банковские реквизиты, подлежащая к выплате сумма денежных средств при погашении облигаций выплачивается после письменного обращения владельцев облигаций к Эмитенту на почтовый адрес, указанный в пункте 3.2 Проспекта эмиссии.

В соответствии с законодательством владельцы облигаций обязаны осуществить перевод погашаемых облигаций на счет «депо» Эмитента не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления Эмитентом денежных средств, необходимых для погашения облигаций.

В случае несвоевременного перевода погашаемых облигаций на счет «депо» Эмитента владелец облигаций уплачивает пеню в размере 0,1 процента от суммы, перечисленной Эмитентом при погашении облигаций, за каждый

календарный день просрочки перевода облигаций на счет «депо» Эмитента.

Эмитент раскрывает информацию о ходе погашения облигаций в соответствии с Инструкцией № 43.

4.14. Порядок и условия конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения, в том числе срок, в течение которого Эмитенту может быть представлено письменное согласие владельца облигаций на их конвертацию, срок заключения соответствующих договоров, а также срок, в течение которого должна быть осуществлена конвертация.

Конвертация облигаций в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения не предусмотрена.

4.15. Сведения о представителе владельцев облигаций (при его наличии).

В соответствии с пунктом 3 Положения о представителе владельцев облигаций, порядке осуществления деятельности общего собрания владельцев облигаций, утвержденного Постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 25.07.2023 №477, представитель владельцев облигаций настоящего выпуска облигаций Эмитента не назначался (не избирался).

4.16. Требования владельцев облигаций, включая требования по финансовым санкциям за неисполнение обязательств по облигациям, в том числе в случае открытия в отношении Эмитента конкурсного либо ликвидационного производства, удостоверяются при условии отсутствия неудовлетворенных требований владельцев иных облигаций Эмитента.

РАЗДЕЛ 5. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА

Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента включают:

бухгалтерскую и (или) финансовую отчетность, составленную Эмитентом, за 2021, 2022 и 2023 годы и первый - третий кварталы 2024 года в объеме, установленном Национальным стандартом бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденным постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12 декабря 2016 г. № 104;

аудиторские заключения по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности Эмитента, составленные в соответствии с законодательством, по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности Эмитента за 2021, 2022 и 2023 годы.

Копии указанных документов включены в Проспект эмиссии.

РАЗДЕЛ 6. ПЛАНЫ РАЗВИТИЯ ЭМИТЕНТА

6.1. Планы развития Эмитента на три года с указанием перспективы обеспечения ресурсами намечаемых проектов, предпринимательских рисков с учетом анализа факторов риска, присущих деятельности Эмитента.

Главной целью деятельности Эмитента, как субъекта хозяйствования является получение прибыли и обеспечение долгосрочного устойчивого развития.

Эмитент ведет хозяйственную деятельность с 2001 года. Основными видами деятельности Эмитента является хранение товаров, предоставление услуг по таможенному декларированию, внешнеэкономической деятельности, транспортно-экспедиционное обслуживание, сертификация.

Основные планы по развитию на 2024-2026 годы предусматривают:

- увеличение объема оказываемых услуг по хранению товаров, за счет приобретения складского помещения общей площадью не менее 5 534,9 квадратных метра;
- мультипликационный эффект от привлечения новых клиентов по хранению, который позволит увеличить объем оказываемых услуг в комплексе с другими видами услуг.

Достижение поставленных целей планируется производить за счёт:

- снижения стоимости привлекаемых заемных ресурсов;
- использования свободных денежных средств Эмитента для финансирования приобретения вышеуказанного объекта недвижимости;
- досрочного погашения заемных ресурсов;
- снижения затрат на предприятии и уменьшения себестоимости;
- заключение долгосрочных соглашений (договоров хранения) с клиентами.

В качестве источников финансовых средств для реализации Эмитентом проекта:

- собственные средства Эмитента;
- заемные средства, получаемые в результате эмиссии и размещения облигаций;
- банковские кредиты.

Возможно использование иных видов финансовых ресурсов.

6.2. Информация о предпринимательских рисках.

6.2.1. Анализ факторов риска.

Риски, которым подвергаются владельцы облигаций, Эмитент и иные задействованные стороны, представляют собой вероятность наступления событий, которые могут негативным образом повлиять на способность Эмитента исполнять свои обязательства в срок и в полном объеме.

Представленное ниже описание факторов риска не является исчерпывающим, а лишь отражает точку зрения и собственное мнение Эмитента. Помимо перечисленных в настоящем эмиссионном документе рисков, существуют прочие риски, не названные в Проспекте эмиссии облигаций второго выпуска, которые могут негативно сказаться на положении Эмитента и его способности исполнения своих обязательств. Иные риски, включая те, о которых Эмитент не знает или в настоящее время считает несущественными, могут также привести к снижению доходов, повышению расходов или иным событиям и (или) последствиям, в результате которых повысится риск инвестиций либо владения облигациями.

Инвестирование в ценные бумаги предполагает более высокую степень риска, чем размещение денег в банковские вклады (депозиты). Инвесторы должны самостоятельно принимать решения, касающиеся инвестирования денежных средств в облигации Эмитента в соответствии с личными убеждениями, инвестиционной стратегией и опытом.

Владельцы облигаций подвергаются следующим видам риска: экономические, социальные, технические, экологические.

6.2.2. Экономические риски.

Основным риском является негативное изменение макроэкономических условий и снижение спроса субъектов хозяйствования в Республике Беларусь на оказываемые Эмитентом услуги, который могут негативно отразиться на выручке Эмитента и его прибыли.

Потенциально возможный в течение срока обращения облигаций высокий уровень инфляции в Республике Беларусь может привести к незначительному снижению операционной прибыли Эмитента.

Невозможность привлечь достаточный капитал сможет воспрепятствовать реализации планов Эмитента по расширению своей деятельности в краткосрочной перспективе. Внедрение стратегии роста может потребовать значительных капитальных затрат. Невозможно гарантировать, что потоков денежных средств от деятельности Эмитента и/или заимствований от финансовых учреждений или финансовых средств, привлекаемых с фондового рынка, будет достаточно для финансирования его запланированных расходов в ближайшем будущем.

Вероятность наступления событий, связанных с экономическими факторами риска, оценивается как умеренная с тенденцией к низкому, степень их влияния на Эмитента – умеренная с тенденцией к низкой.

6.2.3. Социальные риски.

К социальным факторам риска относятся социально-общественные явления, следствием которых может быть снижение интереса субъектов хозяйствования к услугам Эмитента.

Социальные риски выражаются в возможности реализации неблагоприятных событий по причинам: нежелательного поведения работников Эмитента, бизнес партнеров.

Вероятность наступления событий, связанных с социальными факторами риска, оценивается как низкая, степень их влияния на Эмитента – низкая.

6.2.4. Технические риски.

К данной группе факторов риска относятся:

- неисправность компьютерной системы;
- аварии сетей коммунальных, энергосберегающих организаций, поломки оборудования и систем здания, в котором расположен офис Эмитента, препятствующие работе организации;
- прочие техногенные риски функционирования организации.

Вероятность наступления событий, связанных с техническими факторами риска, оценивается как низкая, степень их влияния на Эмитента – низкая.

6.2.5. Экологические риски.

К данной группе факторов риска относятся:

- действия, предписания государственных экологических служб, направленные на приостановление деятельности Эмитента;
- прочие экологические риски.

Вероятность наступления событий, связанных с экологическими факторами риска, оценивается как низкая, степень их влияния на Эмитента – низкая.

6.3. Прогноз финансовых результатов на три года (тыс. бел. руб.).

| Прогнозный показатель | 2025 г. | 2026 г. | 2027 г. |
|---|---------|---------|---------|
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг | 138501 | 145426 | 152697 |
| Прибыль от реализации продукции, товаров, работ услуг | 11245 | 11807 | 12397 |
| Чистая прибыль | 8785 | 9224 | 9685 |

Директор

ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»



В.А. Соболевский

Главный бухгалтер

ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»

К.А. Ёдчик

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2021 г.

| | |
|--------------------------------|---|
| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | Неспециализированная оптовая торговля товарами, прочая вспомогательная деятельность в области перевозок |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | Собрание участников |
| Единица измерения | тыс руб. |
| Адрес | 223021 РБ Минский р-н 500м восточнее д. Богатырево, (литер А 3/кп, Б 2/к), к. 307А |

| | |
|------------------|------------|
| Дата утверждения | 31.03.2022 |
| Дата отправки | |
| Дата принятия | |

| Активы | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Основные средства | 110 | 1 997 | 1 765 |
| Нематериальные активы | 120 | 87 | - |
| Доходные вложения в материальные активы | 130 | - | - |
| В том числе: | 131 | - | - |
| инвестиционная недвижимость | | | |
| предметы финансовой аренды (лизинга) | 132 | - | - |
| прочие доходные вложения в материальные активы | 133 | - | - |
| Вложения в долгосрочные активы | 140 | - | 89 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 150 | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 160 | - | - |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 170 | - | - |
| Прочие долгосрочные активы | 180 | - | - |
| ИТОГО по разделу I | 190 | 2 084 | 1 854 |
| II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Запасы | 210 | 204 | 85 |
| В том числе: | 211 | 62 | 85 |
| материалы | | | |
| животные на выращивании и откорме | 212 | - | - |
| незавершенное производство | 213 | - | - |
| готовая продукция и товары | 214 | 142 | - |

| | | | |
|---|-----|--------|--------|
| товары отгруженные | 215 | - | - |
| прочие запасы | 216 | - | - |
| Долгосрочные активы, предназначенные для реализации | 220 | - | - |
| Расходы будущих периодов | 230 | - | 200 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам | 240 | 173 | 9 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 250 | 15 552 | 13 007 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 260 | 300 | 162 |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 270 | 1 810 | 1 221 |
| Прочие краткосрочные активы | 280 | - | - |
| ИТОГО по разделу II | 290 | 18 039 | 14 684 |
| БАЛАНС | 300 | 20 123 | 16 538 |


| Собственный капитал и обязательства | Код строки | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ | | | |
| Уставный капитал | 410 | 320 | 320 |
| Неоплаченная часть уставного капитала | 420 | - | - |
| Собственные акции (доли в уставном капитале) | 430 | - | - |
| Резервный капитал | 440 | 27 | 27 |
| Добавочный капитал | 450 | 14 | 14 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 460 | 5 011 | 2 603 |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 470 | - | - |
| Целевое финансирование | 480 | - | - |
| ИТОГО по разделу III | 490 | 5 372 | 2 964 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Долгосрочные кредиты и займы | 510 | 1 021 | 1 230 |
| Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам | 520 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 530 | - | 36 |
| Доходы будущих периодов | 540 | - | - |
| Резервы предстоящих платежей | 550 | - | - |
| Прочие долгосрочные обязательства | 560 | - | - |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | 1 021 | 1 266 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Краткосрочные кредиты и займы | 610 | 0 | 0 |
| Краткосрочная часть долгосрочных обязательств | 620 | 0 | 0 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 630 | 13 730 | 12 308 |
| В том числе: поставщикам, подрядчикам, исполнителям | 631 | 9 563 | 10 118 |
| по авансам полученным | 632 | 3 756 | 2 044 |
| по налогам и сборам | 633 | 10 | 23 |

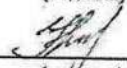
| | | | |
|--|-----|--------|--------|
| по социальному страхованию и обеспечению | 634 | 47 | 25 |
| по оплате труда | 635 | 105 | 73 |
| по лизинговым платежам | 636 | 240 | - |
| собственнику имущества (учредителям, участникам) | 637 | - | - |
| прочим кредиторам | 638 | 9 | 25 |
| Обязательства, предназначенные для реализации | 640 | - | - |
| Доходы будущих периодов | 650 | - | - |
| Резервы предстоящих платежей | 660 | - | - |
| Прочие краткосрочные обязательства | 670 | - | - |
| ИТОГО по разделу V | 690 | 13 730 | 12 308 |
| БАЛАНС | 700 | 20 123 | 16 538 |



Руководитель

Главный бухгалтер


 (подпись) Соболевский В.А.
 (инициалы, фамилия)


 (подпись) Ёдчик К.А. 80445830004
 (инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ

о прибылях и убытках


за 2021 г.

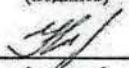
| | |
|--------------------------------|---|
| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | Неспециализированная оптовая торговля товарами, прочая вспомогательная деятельность в области перевозок |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | Собрание участников |
| Единица измерения | тыс руб. |
| Адрес | 223021 РБ Минский р-н 500м восточнее д. Богатырево, (литер А 3/кп, Б 2/к), к. 307А |

| Наименование показателей | Код строки | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг | 010 | 77 828 | 60 231 |
| Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг | 020 | (71 771) | (56 102) |
| Валовая прибыль | 030 | 6 057 | 4 129 |
| Управленческие расходы | 040 | - | - |
| Расходы на реализацию | 050 | (4 586) | (3 343) |
| Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг | 060 | 1 471 | 786 |
| Прочие доходы по текущей деятельности | 070 | 22 338 | 21 906 |
| Прочие расходы по текущей деятельности | 080 | (20 802) | (22 138) |
| Прибыль (убыток) от текущей деятельности | 090 | 3 007 | 554 |
| Доходы по инвестиционной деятельности | 100 | 153 | 16 |
| В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | 101 | 96 | - |
| доходы от участия в уставном капитале других организаций | 102 | - | - |
| проценты к получению | 103 | 57 | 16 |
| прочие доходы по инвестиционной деятельности | 104 | - | - |
| Расходы по инвестиционной деятельности | 110 | (43) | - |
| В том числе: расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | 111 | 43 | - |
| прочие расходы по инвестиционной деятельности | 112 | - | - |

| | | | |
|---|-----|---------|---------|
| Доходы по финансовой деятельности | 120 | 2 922 | 6 775 |
| В том числе: | 121 | | |
| курсовые разницы от пересчета активов и обязательств | | 2 907 | 6 774 |
| прочие доходы по финансовой деятельности | 122 | 15 | 1 |
| Расходы по финансовой деятельности | 130 | (3 094) | (7 119) |
| В том числе: | 131 | | |
| проценты к уплате | | 11 | 21 |
| курсовые разницы от пересчета активов и обязательств | 132 | 3 083 | 7 098 |
| прочие расходы по финансовой деятельности | 133 | - | - |
| Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности | 140 | (62) | (328) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 150 | 2 945 | 226 |
| Налог на прибыль | 160 | (573) | (19) |
| Изменение отложенных налоговых активов | 170 | - | - |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 180 | 36 | (36) |
| Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода) | 190 | - | - |
| Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода) | 200 | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) | 210 | 2 408 | 171 |
| 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 | 2 408 | 171 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 250 | - | - |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 260 | - | - |




(подпись) Соболевский В.А.
(инициалы, фамилия)


(подпись) Едчик К.А., 80445830004
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ

о движении денежных средств


за 2021 г.


| | |
|--------------------------------|---|
| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | Неспециализированная оптовая торговля товарами, прочая вспомогательная деятельность в области перевозок |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | Собрание участников |
| Единица измерения | тыс руб. |
| Адрес | 223021 РБ Минский р-н 500м восточнее д. Богатырево, (литер А 3/кп, Б 2/к), к. 307А |

| Наименование показателей | Код строки | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | | |
| Поступило денежных средств - всего | 020 | 90 211 | 86 971 |
| В том числе: | 021 | | |
| от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг | | 82 573 | 62 543 |
| от покупателей материалов и других запасов | 022 | - | - |
| роялти | 023 | - | - |
| прочие поступления | 024 | 7 638 | 24 428 |
| Направлено денежных средств - всего | 030 | (89 069) | (87 020) |
| В том числе: | 031 | | |
| на приобретение запасов, работ, услуг | | 76 801 | 58 866 |
| на оплату труда | 032 | 1 342 | 1 159 |
| на уплату налогов и сборов | 033 | 7 176 | 294 |
| на прочие выплаты | 034 | 3 750 | 26 701 |
| Результат движения денежных средств по текущей деятельности | 040 | 1 142 | (49) |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | | |
| Поступило денежных средств - всего | 050 | 523 | 246 |
| В том числе: | 051 | | |
| от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | | 115 | - |
| возврат предоставленных займов | 052 | 355 | 236 |
| доходы от участия в уставных капиталах других организаций | 053 | - | - |
| проценты | 054 | 53 | - |
| прочие поступления | 055 | - | 10 |

| | | | |
|---|-----|-------|---------|
| Направлено денежных средств - всего | 060 | (848) | (200) |
| В том числе: | 061 | | |
| на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | | 359 | 38 |
| на предоставление займов | 062 | 489 | 162 |
| на вклады в уставные капиталы других организаций | 063 | - | - |
| прочие выплаты | 064 | - | - |
| Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности | 070 | (325) | 46 |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | | |
| Поступило денежных средств - всего | 080 | - | 1 195 |
| В том числе: | 081 | | |
| кредиты и займы | | - | 697 |
| от выпуска акций | 082 | - | - |
| вклады собственника имущества (учредителей, участников) | 083 | - | - |
| прочие поступления | 084 | - | 498 |
| Направлено денежных средств - всего | 090 | (228) | (1 495) |
| В том числе: | 091 | | |
| на погашение кредитов и займов | | 205 | 763 |
| на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации | 092 | - | - |
| на выплаты процентов | 093 | 17 | 11 |
| на лизинговые платежи | 094 | 6 | - |
| прочие выплаты | 095 | - | 721 |
| Результат движения денежных средств по финансовой деятельности | 100 | (228) | (300) |
| Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности | 110 | 589 | (303) |
| Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г. | 120 | 1 221 | 1 524 |
| Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г. | 130 | 1 810 | 1 221 |
| Влияние изменений курсов иностранных валют | 140 | - | - |




(подпись) Соболевский В.А.
(инициалы, фамилия)


(подпись) Ёдчик К.А. 80445830004
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ

об изменении собственного капитала

за 2021 г.

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" | | | | | | | | |
| Учетный номер плательщика | 690020901 | | | | | | | | |
| Вид экономической деятельности | Неспециализированная оптовая торговля товарами, прочая вспомогательная деятельность в области перевозок | | | | | | | | |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью | | | | | | | | |
| Орган управления | Собрание участников | | | | | | | | |
| Единица измерения | тыс руб. | | | | | | | | |
| Адрес | 223021 РБ Минский р-н 500м восточнее д. Богатырево, (литер А 3/кп, Б 2/к), к. 307А | | | | | | | | |

| 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 31.12.2020 г. | 010 | 242 | - | - | 27 | 14 | 2 509 | - | 2 792 |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корректировки в связи с исправлением ошибок | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скорректированный остаток на 31.12.2020 г. | 040 | 242 | - | - | 27 | 14 | 2 509 | - | 2 792 |
| За 2020 год Увеличение собственного капитала - всего | 050 | - | - | - | - | - | 172 | - | 172 |
| В том числе: чистая прибыль | 051 | - | - | - | - | - | 171 | - | 171 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| за счет округлений | 058 | - | - | - | - | - | 1 | - | 1 |
| | 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 акции | 064 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| выкуп акций (долей в уставном капитале) | 065 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации | 066 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация | 067 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 068 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 069 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение уставного капитала | 070 | 78 | - | - | - | - | (78) | - | - |
| Изменение резервного капитала | 080 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Остаток на 31.12.2020 года | 100 | 320 | - | - | 27 | 14 | 2 603 | - | 2 964 |
| Остаток на 31.12.2020 г. | 110 | 320 | - | - | 27 | 14 | 2 603 | - | 2 964 |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корректировки в связи с исправлением ошибок | 130 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 131 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скорректированный остаток на 31.12.2020 г. | 140 | 320 | - | - | 27 | 14 | 2 603 | - | 2 964 |
| За 2020 год Увеличение собственного капитала - всего | 150 | - | - | - | - | - | 2 408 | - | 2 408 |

| | | | | | | | | | |
|--|-----|-----|---|---|----|----|-------|---|-------|
| В том числе: чистая прибыль | 151 | - | - | - | - | - | 2 408 | - | 2 408 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация | 157 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 158 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 159 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение собственного капитала - всего | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация | 167 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 168 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 169 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение уставного капитала | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение резервного капитала | 180 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Остаток на 31.12.2021 года | 200 | 320 | - | - | 27 | 14 | 5 011 | - | 5 372 |



(Handwritten signature)
(подпись)

Соболевский В.А.
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер


(подпись)

Ёдчик К.А., 80445830004
(инициалы, фамилия)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету
ООО «Кастом-Сервис»
за 2021 год

Проверено 27.01.2022



Краткая характеристика деятельности организации:
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кастом-Сервис».

Сокращенное наименование: ООО «Кастом-Сервис».

Юридический адрес: 223021, РБ, Минский р-н, 500м восточнее д. Богатырево, (литер А 3/кп, Б 2/к), к. 307А

Почтовый адрес: 220098, г. Минск, в/я 286. Тел./факс (017) 507-66-38.

ООО «Кастом-Сервис» прошло государственную регистрацию в 2001 году, зарегистрировано решением № 892 Минским областным исполнительным комитетом 28 ноября 2001г. № (ЕГР.№690020901). Уставный фонд организации сформирован полностью.

Орган управления – общее собрание Участников общества. Исполнительный орган – директор общества. Общество является юридическим лицом. Форма собственности Общества в соответствии с Гражданским кодексом Республики Беларусь – частная.

ООО «Кастом-Сервис» не имеет дочерних и других зависимых предприятий, филиалов и представительств, является коммерческой организацией, несет ответственность по своим обязательствам, имеет самостоятельный баланс, может в установленном порядке создавать унитарные предприятия, филиалы и представительства, быть участником других хозяйственных обществ и товариществ.

Главной целью деятельности Общества является хозяйственная деятельность, направленная на получение прибыли.

Общество имеет лицензии на право осуществления:

деятельности, связанной с оптовой торговлей и хранением алкогольной, пищевой спиртосодержащей продукции, пищевого этилового спирта и табачных изделий № 60000/115.

Общество включено в реестр таможенных представителей (Входящее письмо № 02/1828 от 10.02.2011 ГТК РБ)

Общество включено в реестр владельцев таможенных складов в соответствии с приказом Председателя ГТК РБ от 18.06.2013 г. № 211-ОД (Входящее письмо № 02/7796-УОТК от 19.06.2013 ГТК РБ)

Свидетельство № ВУ/0034/ТИП1 о включении в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого типа, выдано на основании приказа Председателя Государственного таможенного комитета Республики Беларусь от 11.03.2019 года.

Общество с августа 2016 года по договору аренды помещения является владельцем таможенного склада и склада ответственного хранения и с января 2017 имеет в собственности склад ответственного хранения и включено в реестр владельцев таможенных складов и реестр таможенных представителей.

Общество является действительным членом Ассоциации таможенных представителей, членом Торгово-промышленной палаты.

На конец 2020 года в Обществе функционировали следующие отделы, формирующие доходную часть Общества:

отдел таможенных услуг (услуги таможенного агента);

отдел логистики (оказывает складские услуги по хранению и складированию товаров, погрузке-разгрузке и прочие услуги, осуществляет сдачу в аренду складских помещений);

отдел транспортно-экспедиционных услуг (оказывает услуги по транспортно-экспедиционной деятельности);

отдел сертификации (оказывает услуги по сертификации).

отдел внешнеэкономической деятельности и торговли (оптовая торговля).

Юрисконсульт
ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»
Я.Ю. Чернявский

Я.Ю. Чернявский



Списочная численность работников за 2021 год составила 80 человек.

День выплаты заработной платы 15 числа каждого месяца.

В 2021 году ООО «Кастом-Сервис» осуществляло финансово-хозяйственную деятельность. Основными видами хозяйственной деятельности были:

- оптовая торговля (прочими пищевыми продуктами, непродовольственными товарами)
- деятельность таможенного агента (52290 - организация перевозок грузов)

По итогам 2021 года прибыль от реализации продукции (товаров, работ услуг) составила 1471 тыс. рублей.

Прочие доходы от текущей деятельности составили 22338 тыс. руб., прочие расходы 20802 тыс. руб., что составило 1536 тыс. руб. прибыли. Итого прибыль от текущей деятельности составила 3007 тыс. руб.

В течение 2021 года получена чистая прибыль 2408 тыс. руб. Прибыль за 2021 год на конец года не распределилась.

Общество применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета, в программе «1С: Предприятие 8.3».

Информация по основным средствам.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 2154 тыс. руб., на 31.12.2021 года - 2529 тыс. рублей.

Начисление амортизации основных средств в 2021 осуществлялось линейным способом. Сумма накопленной амортизации на конец 2020 года составила 389 тыс. рублей, а на конец отчетного периода 532 тыс. рублей.

Изменение размера накопленной амортизации в отчетном периоде произошло за счет:

- суммы начисленной амортизации 245 тыс. рублей;
- выбытия основных средств на сумму 103 тыс. рублей.

Переоценка основных средств на 01.01.2022г. не проводилась

Информация по нематериальным активам.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на начало года 0 тыс. руб. и на конец отчетного периода составила 95 тыс. рублей (ввод в эксплуатацию 1С:Предприятие 8):

Начисление амортизации в отчетном году нематериальных активов составила 8 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021 года составляет 8 тыс. рублей.

Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 87 тыс. рублей:

Информация по запасам

Производственные запасы в 2021 году (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и т.д.) оцениваются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Учет товаров, приобретенных для реализации в оптовой торговле, осуществляется по покупным ценам. Затраты, связанные с приобретением товаров, включая таможенные платежи, включаются в состав расходов на реализацию товаров.

При поступлении импортного товара дата принятия к учету считается дата отметки таможенного органа на обязательстве о подаче таможенной декларации, в случаях, не обеспеченных обязательством - дата помещения товаров под таможенные режимы (процедуры), предусмотренные таможенным законодательством. (Согласно статьи 41 Таможенного кодекса таможенного союза предусмотрены специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору по выпуску товаров до подачи таможенной декларации в соответствии со статьей 197 настоящего Кодекса. Исходя из вышесказанного датой принятия к учету импортируемого товара считать дату отметки таможенного органа на обязательстве о подаче таможенной декларации и представления необходимых документов и сведений)

Стоимость материалов на конец 2020 года составила 85 тыс. рублей, на отчетную дату - 62 тыс. рублей.

Одисконсульт
ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»
г. Ю. Чернавский

Юлия Верна

Стоимость товаров предназначенных для реализации в оптовой торговле на конец 2020 года составила 0 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости запасов не создавался. Стоимость товаров, предназначенных для реализации на 31.12.2021 года составляет 142 тыс. рублей.

Информация по учету курсовых разниц.

Курсовые разницы для целей бухгалтерского учета при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств относились в 2020 году на доходы (расходы) будущих периодов, и списывались со счетов 97 и 98 в конце года согласно приказу руководителя на доходы (расходы) по финансовой деятельности (п.1 Указа № 159) Остаток на конец года курсовых разниц на счете 98 составил 0 рублей, остаток на счете 97 составил на конец 2020 года 200 тыс. рублей, на отчетную дату 0 тыс. рублей.. Сумма отложенного налогового обязательства составила на конец года 0 тыс. рублей. В 2021 году курсовые разницы для целей бухгалтерского учета отражаются по кредиту (дебету) счета 91 "Прочие доходы и расходы" в момент их возникновения (п. 7 Национального стандарта N 69, абз. 6 п. 15 Инструкции N 102)

Анализ финансового состояния организации

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние ООО «Кастом-Сервис», структуру ее баланса и прибыли выполнен в соответствии с требованиями Инструкции о порядке расчета коэффициентов платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования, утв. Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь, Министерства экономика, Республики Беларусь от 27.12.2011 N 140/206

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования по состоянию на 01 января 2022 года.

| № п/п | Наименование показателя | На начало периода | На момент установления неплатежеспособности | Нормативное значение коэффициента |
|-------|---|-------------------|---|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$ | 1,19 | 1,31 | $K_1 >= 1$ |
| 2 | Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$ | 0,16 | 0,24 | $K_2 >= 0,1$ |
| 3 | Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$ | 0,82 | 0,73 | $K_3 \leq 0,85$ |
| 4 | Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{\text{абс}}$): $K_{\text{абс}} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$ | 0,11 | 0,15 | $K_{\text{абс}} >= 0,2$ |

Юрисконсульт
ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»
Я.Ю. Чернявский

12


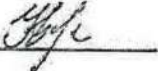
| | | | | |
|---|--|------|------|---|
| 5 | Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{ок} = \frac{\Phi.2стр.010}{(Б.стр.300гр.3 + стр.300гр.4)/2}$ | 4,30 | 4,25 | оборачиваемость капитала снизилась |
| 6 | Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{оос} = \frac{\Phi.2стр.010}{(Б.стр.290гр.3 + стр.290гр.4)/2}$ | 4,97 | 4,76 | оборачиваемость оборотных средств снизилась |
| 7 | Коэффициент финансовой независимости $K_{фн} = \frac{Б.стр.490}{Б.стр.700}$ | 0,18 | 0,27 | $K_{фн} > 0,4 - 0,6$ |
| | Коэффициент капитализации $K_{кпн} = \frac{Б.стр.590 + Б.стр.690}{Б.стр.490}$ | 4,58 | 2,75 | $K_{кпн} < 1,0$ |

Полученные результаты позволяют сделать вывод, что организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность в 2021 году эффективно. Уровень полученных коэффициентов позволяет заключить, что организация является в достаточной мере финансово независимой. Представленные в ней коэффициенты находятся в пределах установленных нормативов. Организация является платежеспособной, а ее финансовое состояние – устойчивым.

Руководитель

Главный бухгалтер



В.А. Соболевский

К.А. Ёдчик



Ассоциация Профессиональных Аудиторов

Индивидуальный предприниматель

Терешко Татьяна Петровна

Республика Беларусь, 220009 г. Минск, ул. Щорса 11-78

УНП 190748481

tereshko_t@mail.ru

Телефон: +375 17 255 04 99 мобл.: 8 029 189 04 99,
8 029 855 04 99

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности**

Общества с ограниченной ответственностью «КАСТОМ-СЕРВИС»

За период с 1 января по 31 декабря 2021 года.

№ 219-17/2022

« 27 » мая 2022 г.

г. Минск

Получатель аудиторского заключения:

Директору ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» Соболевскому Виталию Александровичу,
действующему на основании Устава.

Реквизиты аудируемого лица:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КАСТОМ-СЕРВИС".
Сокращенное наименование: ООО «КАСТОМ-СЕРВИС».
Свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации выдано Минским
областным исполнительным комитетом решением № 892 от 28 ноября 2001г. за №
ЕГР.№690020901.
Юридический адрес: Республика Беларусь, Минский р-н, 500м восточнее деревни Богатырёво,
Литер А 3/кп, Б 2/к, офис 307А.
УНП: 690020901

Аудиторское мнение с оговоркой:

Мною проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «КАСТОМ-
СЕРВИС» за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года включительно.

Бухгалтерская отчетность ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменении собственного капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- примечаний к бухгалтерской отчетности.

По моему мнению, за исключением влияния вопроса, описанного в разделе «Основание
для выражения аудиторского мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская
отчетность ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» сформированная в соответствии с требованиями
законодательства Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности, *достоверно* во
всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» на
31 декабря 2021 г., финансовые результаты его деятельности и изменения финансового
положения за 2021г., в том числе движение денежных средств за 2021год.

Основания для выражения аудиторского мнения с оговоркой:

Я провела аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 18 июля 2019 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Мои обязанности в соответствии с этими требованиями отражены далее в разделе «Обязанности аудитора по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мною соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу, согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Я полагаю, что полученные мною аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Однако, мне не были представлены внешние подтверждения краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в форме актов сверки при годовой инвентаризации с нерезидентами РБ в полном объеме. Я не смогла в ходе выполнения альтернативных процедур получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно существования и состояния краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности. Следовательно, я не смогла определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы. Краткосрочная дебиторская задолженность аудируемого лица отражена в бухгалтерском балансе в сумме 15552 тысячи белорусских рублей, а кредиторская задолженность – 13730 тыс. руб. на 31.12.21г.

Возможное влияние необнаруженных искажений на бухгалтерскую отчетность может быть существенным, но не распространенным.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Для выражения аудиторского мнения в отношении допущения о непрерывности деятельности мною рассмотрена вся совокупность фактов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность аудируемого лица продолжать финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом непрерывно.

При проведении аудита достоверности бухгалтерской отчетности я исходило из того, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица подготовлена с учетом допущения о непрерывности деятельности.

Предприятие сможет продолжать свою деятельность в течении 12 месяцев с учетом применения мер по устранению негативных последствий, отраженных в разделе «Ключевые вопросы аудита».

Ключевые вопросы аудита.

По моему мнению, вопрос о событиях, произошедших после отчетной даты до даты подписания аудиторского заключения ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и финансовые результаты деятельности аудируемого лица, являлся одним из наиболее значимых для проведенного аудита.

В результате аудиторских процедур, выполненных в ходе аудита бухгалтерского учета и отчетности ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» за 2021 год, установлены существенные события, произошедшие после отчетной даты до даты подписания аудиторского заключения и оказывающее существенное влияние на финансовое состояние аудируемого лица и его деятельность в 2022 году, в том числе:

- 1) изменение величины краткосрочных активов (дебиторской и кредиторской задолженности и денежных средств), произошедшее в результате непрогнозируемого существенного (роста, а затем уменьшения более чем на 20%) изменения после отчетной даты курсов иностранных валют;
- 2) затруднения в проведении банковских платежей по внешнеторговым операциям;
- 3) сокращение объемов оказываемых услуг в связи с введенными санкциями на РБ.

Необходимо незамедлительное принятие руководством аудируемого лица мер по обеспечению стабильного функционирования организации и минимизации негативных последствий по причине сложившейся обстановки, в том числе пересмотр порядка и форм расчетов с контрагентами.

Прочие вопросы.

Аудит бухгалтерской отчетности ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» за 2020 год, закончившийся 31 декабря 2020 года не был проведен ранее.

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности:

Руководство ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» несет ответственность за составление и предоставление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности. Данная ответственность распространяется на разработку, внедрение и поддержание надлежащего функционирования системы внутреннего контроля, которая должна обеспечивать подготовку достоверной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики, а также обоснованных оценочных значений.

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.

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

Обязанности аудитора по проведению аудита бухгалтерской отчетности.

Я несу ответственность за выраженное мною мнение о достоверности данной бухгалтерской отчетности и соответствии совершенных ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» финансовых операций законодательству, основанное на результатах проведенного аудита.

Моя цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальных правил 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.

Описание аудита:

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, я применяю профессиональное суждение и сохраняю профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, я выполняю следующее:

- выявляю и оцениваю риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий;
- разрабатываю и выполняю аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками;
- получаю аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.
- получаю понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;
- оцениваю надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- оцениваю правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаю 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 я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, я должна привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае, если

такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует модифицировать аудиторское мнение.

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

Я осуществляю 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.

Я предоставляю лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мной 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.

Аудитор

Индивидуальный предприниматель

Местонахождение: 220068, Республика Беларусь,
г. Минск, ул. Щорса 11-78.

Свидетельство о гос. рег., выданное на основании
решения Минского горисполкома от 08.09.2017 года.

Квалификационный аттестат аудитора № 1030,
выдан на основании приказа Министерства Финансов РБ
от 26 августа 2003г № 1928, регистрационный номер 1015.

Регистрационный номер в АП № 21015.

УНП: 190748481

Аудитор, проводивший аудит: Терешко Т.П.

Дата подписания аудиторского заключения 27.05.2022г.



Т.П. Терешко

Дата получения аудиторского заключения аудируемым лицом

Подпись, печать _____

31.05.2022

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2022 г.

| | |
|--------------------------------|--|
| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | 46900 |
| Организационно-правовая форма | общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | юридическое лицо без ведомственной подчиненности |
| Единица измерения | тыс руб. |
| Адрес | РБ, 223021, Минский р-н, Щомыслицкий с/с, пом 330 (115, район д. Богатырево) |

| | |
|------------------|------------|
| Дата утверждения | 31.03.2023 |
| Дата отправки | |
| Дата принятия | |

| Активы | Код строки | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Основные средства | 110 | 2 622 | 2 008 |
| Нематериальные активы | 120 | 124 | 87 |
| 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 | 239 | - |
| Долгосрочные финансовые вложения | 150 | 123 | - |
| Отложенные налоговые активы | 160 | - | - |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 170 | - | - |
| Прочие долгосрочные активы | 180 | - | - |
| ИТОГО по разделу I | 190 | 3 108 | 2 095 |
| II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Запасы | 210 | 242 | 204 |
| В том числе: материалы | 211 | 99 | 62 |
| животные на выращивании и откорме | 212 | - | - |
| незавершенное производство | 213 | - | - |
| готовая продукция и товары | 214 | 143 | 142 |
| товары отгруженные | 215 | - | - |

| | | | |
|---|-----|--------|--------|
| прочие запасы | 216 | - | - |
| Долгосрочные активы, предназначенные для реализации | 220 | - | - |
| Расходы будущих периодов | 230 | 10 | - |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам | 240 | 92 | 173 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 250 | 9 376 | 15 864 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 260 | - | 300 |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 270 | 3 377 | 1 810 |
| Прочие краткосрочные активы | 280 | - | - |
| ИТОГО по разделу II | 290 | 13 097 | 18 351 |
| БАЛАНС | 300 | 16 205 | 20 446 |

| Собственный капитал и обязательства | Код строки | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ | | | |
| Уставный капитал | 410 | 800 | 320 |
| Неоплаченная часть уставного капитала | 420 | - | - |
| Собственные акции (доли в уставном капитале) | 430 | - | - |
| Резервный капитал | 440 | 29 | 27 |
| Добавочный капитал | 450 | 1 009 | 14 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 460 | 6 663 | 5 276 |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 470 | - | - |
| Целевое финансирование | 480 | - | - |
| ИТОГО по разделу III | 490 | 8 501 | 5 637 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Долгосрочные кредиты и займы | 510 | 1 030 | 1 021 |
| 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 | 1 030 | 1 021 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Краткосрочные кредиты и займы | 610 | 0 | 0 |
| Краткосрочная часть долгосрочных обязательств | 620 | 0 | 0 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 630 | 6 674 | 13 788 |
| В том числе: поставщикам, подрядчикам, исполнителям | 631 | 2 401 | 9 563 |
| по авансам полученным | 632 | 3 186 | 3 756 |
| по налогам и сборам | 633 | 265 | 68 |
| по социальному страхованию и обеспечению | 634 | 71 | 47 |

ОТЧЕТ

о прибылях и убытках


за 2022 г.

| | |
|--------------------------------|--|
| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | 46900 |
| Организационно-правовая форма | общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | юридическое лицо без ведомственной подчиненности |
| Единица измерения | тыс руб. |
| Адрес | РБ, 223021, Минский р-н, Щомыслицкий с/с, пом 330 (115, район д. Богатырево) |

| Наименование показателей | Код строки | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг | 010 | 57 799 | 77 828 |
| Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг | 020 | (51 305) | (71 762) |
| Валовая прибыль | 030 | 6 494 | 6 066 |
| Управленческие расходы | 040 | - | - |
| Расходы на реализацию | 050 | (4 257) | (4 586) |
| Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг | 060 | 2 237 | 1 480 |
| Прочие доходы по текущей деятельности | 070 | 36 790 | 22 652 |
| Прочие расходы по текущей деятельности | 080 | (36 962) | (20 802) |
| Прибыль (убыток) от текущей деятельности | 090 | 2 065 | 3 330 |
| Доходы по инвестиционной деятельности | 100 | 56 | 153 |
| В том числе: | 101 | | |
| доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | | - | 96 |
| доходы от участия в уставном капитале других организаций | 102 | - | - |
| проценты к получению | 103 | 56 | 57 |
| прочие доходы по инвестиционной деятельности | 104 | - | - |
| Расходы по инвестиционной деятельности | 110 | - | (43) |
| В том числе: | 111 | | |
| расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | | - | 43 |
| прочие расходы по инвестиционной деятельности | 112 | - | - |
| Доходы по финансовой деятельности | 120 | 8 344 | 2 922 |


| | | | |
|---|-----|---------|---------|
| В том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств | 121 | 8 329 | 2 907 |
| прочие доходы по финансовой деятельности | 122 | 15 | 15 |
| Расходы по финансовой деятельности | 130 | (7 376) | (3 094) |
| В том числе: проценты к уплате | 131 | 11 | 11 |
| курсовые разницы от пересчета активов и обязательств | 132 | 7 357 | 3 083 |
| прочие расходы по финансовой деятельности | 133 | 8 | - |
| Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности | 140 | 1 024 | (62) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 150 | 3 089 | 3 268 |
| Налог на прибыль | 160 | (562) | (631) |
| Изменение отложенных налоговых активов | 170 | - | - |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 180 | - | 36 |
| Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода) | 190 | - | - |
| Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода) | 200 | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) | 210 | 2 527 | 2 673 |
| Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 220 | 995 | - |
| Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 230 | - | - |
| Совокупная прибыль (убыток) | 240 | 3 522 | 2 673 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 250 | - | - |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 260 | - | - |




(подпись)

Соболевский Виталий
(инициалы, фамилия)

Александрович


(подпись)

Едчик Карина
(инициалы, фамилия)

Александровна

ОТЧЕТ

о движении денежных средств

за 2022 г.

| | |
|--------------------------------|--|
| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | 46900 |
| Организационно-правовая форма | общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | юридическое лицо без ведомственной подчиненности |
| Единица измерения | тыс руб. |
| Адрес | РБ, 223021, Минский р-н, Щомыслицкий с/с, пом 330 (115, район д. Богатырево) |

| Наименование показателей | Код строки | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | | |
| Поступило денежных средств - всего | 020 | 106 105 | 90 211 |
| В том числе: | 021 | | |
| от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг | | 61 779 | 82 573 |
| от покупателей материалов и других запасов | 022 | 13 | - |
| роялти | 023 | - | - |
| прочие поступления | 024 | 44 313 | 7 638 |
| Направлено денежных средств - всего | 030 | (104 995) | (89 069) |
| В том числе: | 031 | | |
| на приобретение запасов, работ, услуг | | 55 971 | 76 801 |
| на оплату труда | 032 | 1 763 | 1 342 |
| на уплату налогов и сборов | 033 | 12 783 | 7 176 |
| на прочие выплаты | 034 | 34 478 | 3 750 |
| Результат движения денежных средств по текущей деятельности | 040 | 1 110 | 1 142 |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | | |
| Поступило денежных средств - всего | 050 | 40 | 523 |
| В том числе: | 051 | | |
| от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | | - | 115 |
| возврат предоставленных займов | 052 | - | 355 |
| доходы от участия в уставных капиталах других организаций | 053 | - | - |
| проценты | 054 | 40 | 53 |
| прочие поступления | 055 | - | - |
| Направлено денежных средств - всего | 060 | (31) | (848) |


| | | | | |
|--|-----|--|-------|-------|
| В том числе: на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | 061 | | 31 | 359 |
| на предоставление займов | 062 | | - | 489 |
| на вклады в уставные капиталы других организаций | 063 | | - | - |
| прочие выплаты | 064 | | - | - |
| Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности | 070 | | 9 | (325) |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | | | |
| Поступило денежных средств - всего | 080 | | 1 184 | - |
| В том числе: кредиты и займы | 081 | | 177 | - |
| от выпуска акций | 082 | | - | - |
| вклады собственника имущества (учредителей, участников) | 083 | | - | - |
| прочие поступления | 084 | | 1 007 | - |
| Направлено денежных средств - всего | 090 | | (736) | (228) |
| В том числе: на погашение кредитов и займов | 091 | | - | 205 |
| на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации | 092 | | 188 | - |
| на выплаты процентов | 093 | | - | 17 |
| на лизинговые платежи | 094 | | 235 | 6 |
| прочие выплаты | 095 | | 313 | - |
| Результат движения денежных средств по финансовой деятельности | 100 | | 448 | (228) |
| Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности | 110 | | 1 567 | 589 |
| Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г. | 120 | | 1 810 | 1 221 |
| Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г. | 130 | | 3 377 | 1 810 |
| Влияние изменений курсов иностранных валют | 140 | | 694 | - |




(подпись)

Соболевский Виталий
(инициалы, фамилия)

Александрович


(подпись)

Ёдчик Карина
(инициалы, фамилия)

Александровна

ОТЧЕТ

об изменении собственного капитала

за 2022 г.

| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" | | | | | | | | |
|--|--|------------------|---------------------------------------|--|-------------------|--------------------|--|-------------------------|-------|
| Учетный номер плательщика | 690020901 | | | | | | | | |
| Вид экономической деятельности | 46900 | | | | | | | | |
| Организационно-правовая форма | общество с ограниченной ответственностью | | | | | | | | |
| Орган управления | Юридическое лицо без ведомственной подчиненности | | | | | | | | |
| Единица измерения | тыс руб. | | | | | | | | |
| Адрес | РБ, 223021, Минский р-н, Щомыслицкий с/с, пом 330 (115, район д. Богатырево) | | | | | | | | |
| 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 31.12.2020 г. | 010 | 320 | - | - | 27 | 14 | 2 603 | - | 2 964 |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корректировки в связи с исправлением ошибок | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скорректированный остаток на 31.12.2021 г. | 040 | 320 | - | - | 27 | 14 | 2 603 | - | 2 964 |
| За 2021 год Увеличение собственного капитала - всего | 050 | - | - | - | - | - | 2 408 | - | 2 408 |
| В том числе: чистая прибыль | 051 | - | - | - | - | - | 2 408 | - | 2 408 |
| 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 акции | 064 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| выкуп акций (долей в уставном капитале) | 065 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации | 066 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация | 067 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 068 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 069 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение уставного капитала | 070 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение резервного капитала | 080 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Остаток на 31.12.2021 года | 100 | 320 | - | - | 27 | 14 | 5 011 | - | 5 372 |
| Остаток на 31.12.2021 г. | 110 | 320 | - | - | 27 | 14 | 5 011 | - | 5 372 |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корректировки в связи с исправлением ошибок | 130 | - | - | - | - | - | 265 | - | 265 |
| | 131 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скорректированный остаток на 31.12.2021 г. | 140 | 320 | - | - | 27 | 14 | 5 276 | - | 5 637 |
| За 2022 год Увеличение собственного капитала - всего | 150 | 480 | - | - | - | 1 058 | 2 526 | - | 4 064 |
| В том числе: чистая прибыль | 151 | 480 | - | - | - | - | 2 526 | - | 3 006 |

| | | | | | | | | | |
|---|-----|-----|---|---|----|-------|-------|---|-------|
| переоценка долгосрчных активов | 152 | - | - | - | - | 1 058 | - | - | 1 058 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация | 157 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 158 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 159 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение собственного капитала - всего | 160 | - | - | - | - | (63) | (657) | - | (720) |
| В том числе: убыток | 161 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| переоценка долгосрчных активов | 162 | - | - | - | - | (63) | - | - | (63) |
| 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 | - | - | - | - | - | (657) | - | (657) |
| реорганизация | 167 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 168 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 169 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение уставного капитала | 170 | - | - | - | - | - | (480) | - | (480) |
| Изменение резервного капитала | 180 | - | - | - | - | - | (2) | - | (2) |
| Изменение добавочного капитала | 190 | - | - | - | 2 | - | - | - | 2 |
| | 200 | 800 | - | - | 29 | 1 009 | 6 663 | - | 8 501 |



(Handwritten signature)
(подпись)

Соболевский Виталий
(инициалы, фамилия)

Александрович

Главный бухгалтер



(подпись)

Ёдчик Карина

(инициалы, фамилия)

Александровна



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету
ООО «Кастом-Сервис»
за 2022 год

Краткая характеристика деятельности организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кастом-Сервис».

Сокращенное наименование: ООО «Кастом-Сервис».

Юридический адрес: Республика Беларусь, 223021, Минская область, Минский район, Щомыслицкий сельсовет, с/с пом. 330 (115, районд.Богатырево)

Почтовый адрес: 220098, г. Минск, а/я 286. Тел./факс (017) 507-66-38.

ООО «Кастом-Сервис» прошло государственную регистрацию в 2001 году, зарегистрировано решением № 892 Минским областным исполнительным комитетом 28 ноября 2001г. № (ЕГР.№690020901). Уставный фонд организации сформирован полностью.

Орган управления – общее собрание Участников общества. Исполнительный орган – директор общества. Общество является юридическим лицом. Форма собственности Общества в соответствии с Гражданским кодексом Республики Беларусь – частная.

ООО «Кастом-Сервис» не имеет дочерних и других зависимых предприятий, филиалов и представительств, является коммерческой организацией, несет ответственность по своим обязательствам, имеет самостоятельный баланс, может в установленном порядке создавать унитарные предприятия, филиалы и представительства, быть участником других хозяйственных обществ и товариществ.

Главной целью деятельности Общества является хозяйственная деятельность, направленная на получение прибыли.

Общество имеет лицензии на право осуществления:

деятельности, связанной с оптовой торговлей и хранением алкогольной, пищевой спиртосодержащей продукции, пищевого этилового спирта и табачных изделий № 60000/115.

Общество включено в реестр таможенных представителей (Входящее письмо № 02/1828 от 10.02.2011 ГТК РБ)

Общество включено в реестр владельцев таможенных складов в соответствии с приказом Председателя ГТК РБ от 18.06.2013 г. № 211-ОД (Входящее письмо № 02/7796-УОТК от 19.06.2013 ГТК РБ)

Свидетельство № ВУ/0034/ТИП1 о включении в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого типа, выдано на основании приказа Председателя Государственного таможенного комитета Республики Беларусь от 21.03.2019 года.

Общество с августа 2016 года по договору аренды помещения является владельцем таможенного склада и склада ответственного хранения и с января 2017 имеет в собственности склад ответственного хранения и включено в реестр владельцев таможенных складов и реестр таможенных представителей.

Общество является действительным членом Ассоциации таможенных представителей, членом Торгово-промышленной палаты.

На конец 2022 года в Обществе функционировали следующие отделы, формирующие доходную часть Общества:

отдел таможенных услуг (услуги таможенного агента);

отдел логистики (оказывает складские услуги по хранению и складированию товаров, погрузке-разгрузке и прочие услуги, осуществляет сдачу в аренду складских помещений);

отдел транспортно-экспедиционных услуг (оказывает услуги по транспортно-экспедиционной деятельности);

отдел сертификации (оказывает услуги по сертификации).

отдел внешнеэкономической деятельности и торговли (оптовая торговля).

Списочная численность работников за 2022 год составила 78 человек.

День выплаты заработной платы 15 числа каждого месяца.

В 2022 году ООО «Кастом-Сервис» осуществляло финансово-хозяйственную деятельность. Основными видами хозяйственной деятельности были:

- оптовая торговля (прочими пищевыми продуктами, непродовственными товарами)
- деятельность таможенного агента (52290 - организация перевозок грузов)

По итогам 2022 года прибыль от реализации продукции (товаров, работ услуг) составила 2 237 тыс. рублей.

Прочие доходы от текущей деятельности составили 36790 тыс. руб., прочие расходы 36962 тыс. руб., что составило 2237 тыс. руб. прибыли. Итого прибыль от текущей деятельности составила 2065 тыс. руб.

В течение 2022 года получена чистая прибыль 2527 тыс. руб. В 2022 году часть прибыли прошлых лет в размере 480 тыс. руб. было направлено на увеличение уставного фонда предприятия, в размере 2 тысячи было направлено на создание резерва по ФОТ и 657 тыс. руб. было направлено на выплату дивидендов. Прибыль за 2022 год на конец года не распределялась.

Общество применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета, в программе «1С:Предприятие 8.3».

Информация по основным средствам.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 2 529 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 3 613 тыс. рублей.

Начисление амортизации основных средств в 2022 осуществлялось линейным способом. Сумма накопленной амортизации на конец 2021 года составила 377 тыс. рублей, а на конец отчетного периода 991 тыс. рублей.

Изменение размера накопленной амортизации в отчетном периоде произошло за счет:

-суммы начисленной амортизации 233 тыс. рублей;

Проводилась переоценка складских помещений на 31.12.2022.

Информация по нематериальным активам.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на начало отчетного периода составила 95 тыс. руб. и на конец отчетного периода составила 144 тыс. рублей:

Начисление амортизации нематериальных активов в в 2022 осуществлял 8 тыс. рублей, а на конец отчетного периода 20 тыс. рублей:

Вложения во внеоборотные активы – Реконструкция складских помещений на 01.01.2022 составили 0 тыс. руб., на конец отчетного периода 209 тыс. рублей

Информация по запасам

Производственные запасы в 2022 году (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и т.д.) оцениваются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Учет товаров, приобретенных для реализации в оптовой торговле, осуществляется по покупным ценам. Затраты, связанные с приобретением товаров, включая таможенные платежи, включаются в состав расходов на реализацию товаров.

При поступлении импортного товара дата принятия к учету считается дата отметки таможенного органа на обязательстве о подаче таможенной декларации, в случаях, не обеспеченных обязательством - дата помещения товаров под таможенные режимы (процедуры), предусмотренные таможенным законодательством. (Согласно статьи 41. Таможенного кодекса таможенного союза предусмотрены специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору по выпуску товаров до подачи таможенной декларации в соответствии со статьей 197 настоящего Кодекса. Исходя из вышесказанного датой принятия к учету импортируемого товара считать дату отметки таможенного органа на обязательстве о подаче таможенной декларации и представлении необходимых документов и сведений)

Стоимость материалов на конец 2021 года составила 62 тыс. рублей, на отчетную дату – 99 тыс. рублей.

Стоимость товаров предназначенных для реализации в оптовой торговле на конец 2021 года составила 138 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости запасов не создавался. Стоимость товаров, предназначенных для реализации на 31.12.2022 года составляет 138 тыс. рублей.

Информация по учету курсовых разниц.

Курсовые разницы для целей бухгалтерского учета при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств относились на внереализационные доходы (расходы).

Анализ финансового состояния организации

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние ООО «Кастом-Сервис», структуру ее баланса и прибыли выполнен в соответствии с требованиями Инструкции о порядке расчета коэффициентов платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования, утв. Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь, Министерства экономики, Республики Беларусь от 27.12.2011 N 140/206

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования по состоянию на 01 января 2023 года.

| № п/п | Наименование показателя | На начало периода | На момент установления неплатежеспособности | Нормативное значение коэффициента |
|-------|---|-------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$ | 1,31 | 1,96 | $K_1 > 1,5$ |
| 2 | Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$ | 0,24 | 0,49 | $K_2 > 0,2$ |
| 3 | Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$ | 0,73 | - | $K_3 \leq 0,85$ |
| 4 | Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{\text{абсл}}$) $K_{\text{абсл}} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$ | 0,15 | 0,51 | $K_{\text{абсл}} > 0,2$ |
| 5 | Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{\text{ок}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4})/2}$ | - | 3,18 | оборотная способность капитала повысилась |
| 6 | Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{\text{оос}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4})/2}$ | - | 3,71 | оборотная способность оборотных средств повысилась |

| | | | | |
|---|--|------|------|---------------------------------|
| 7 | Коэффициент финансовой независимости $K_{\text{фин}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б.стр.700}}$ | 0,27 | 0,52 | $K_{\text{фин}} \geq 0,4 - 0,6$ |
| 8 | Коэффициент капитализации $K_{\text{кап}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б.стр.490}}$ | 2,75 | 0,91 | $K_{\text{кап}} \leq 1,0$ |

Полученные результаты позволяют сделать вывод, что организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность в 2022 году эффективно. Уровень полученных коэффициентов позволяет заключить, что организация является в достаточной мере финансово независимой. Представленные в ней коэффициенты находятся в пределах установленных нормативов. Организация является платежеспособной, а ее финансовое состояние – устойчивым.



(Handwritten signature)

В.А. Соболевский

К.А. Ёдчик

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности
ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»

Директору
ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»
Г-ну Соболевскому Виталию Александровичу

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» (юридический адрес: 223021, Минская область, Минский район, с/с Щомыслицкий, пом. 330 (115, район д.Богатырево) Зарегистрировано решением Минского областного исполнительного комитета от 28 ноября 2001г. №892 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №690020901), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к бухгалтерской отчетности и бухгалтерской справки-расчет.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, описанного в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой», прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2022 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.

ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Мы не получили подтверждения из внешних источников в полном объеме по долгосрочной дебиторской задолженности и по краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года. При выполнении альтернативных аудиторских процедур мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении дебиторской задолженности. Как следствие, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении достоверности показателей, отраженных по строкам 170 «Долгосрочная дебиторская задолженность» и 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года в размере 0 тыс. рублей и 9 376 тыс. рублей.

В примечаниях к бухгалтерской отчетности не раскрыта информация, требование к раскрытию которой установлено подпунктом 52.3 пункта 52, подпунктом 52.4 пункта 52, подпунктом 52.5 пункта 52, подпунктом 52.9 пункта 52, подпунктом 52.10 пункта 52, подпунктом 52.16 пункта 52, подпунктом 52.17 пункта 52, пунктом 54 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденного постановлением Министерством финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 № 104:

- характер ошибок;
- по группам основных средств;
- по группам нематериальных активов;
- по дебиторской задолженности;
- по финансовым вложениям;
- о событиях, произошедших после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявших на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов организации;
- о наличии связанных сторон, характере отношений и совершенных между ними в отчетном периоде хозяйственных операциях;
- состав токенов по их видам на конец предыдущего года и отчетного периода.

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 описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» нашего аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности 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 нами аудиторского мнения с оговоркой.

ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ

Аудит бухгалтерской отчетности ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен аудитором - индивидуальным предпринимателем Терешко Татьяной Петровной, которая в аудиторском заключении от 27.05.2022 №219-17/2022 выразила аудиторское мнение с оговоркой по данной бухгалтерской отчетности в связи с тем, что ей не были предоставлены внешние подтверждения краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в форме актов сверки при годовой инвентаризации с нерезидентами РБ в полном объеме и не смогла в ходе выполнения альтернативных процедур получить надлежащие аудиторские доказательства относительно существования и состояния краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ПО ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Руководство ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» несет ответственность за подготовку и достоверное представление прилагаемой бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля, которую руководство ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» несет ответственность за оценку способности ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» 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 ООО «КАСТОМ-СЕРВИС», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, наделенное руководящими полномочиями, ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» несет ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности ООО «КАСТОМ-СЕРВИС».

ОБЯЗАННОСТИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРОВЕДЕНИЮ АУДИТА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, содержащего выраженное в установленной форме 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 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 ООО «КАСТОМ-СЕРВИС», имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования системы внутреннего контроля ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваем правильность применения руководством ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» 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 ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» 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 ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

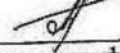
- оцениваем общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.


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 о том, 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.

Руководитель задания
(директор)




/Л.В.Баранова/
(номер квалификационного аттестата аудитора 0001301)


/О.В.Коркина/
(номер квалификационного аттестата аудитора 0001833)

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Общество с дополнительной ответственностью «БелТОР-Аудит»
220114, г. Минск, ул. Филимонова, д.25Г, помещение 413.

Зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета от 28 сентября 2000 г.
№1097 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей
за №101023686.

Регистрационный номер записи аудиторской организации в аудиторском реестре: 10010.
31.03.2023.

Аудиторское заключение получено:



ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»

/ Соболевский Виталий Александрович /

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2023 г.

| | |
|--------------------------------|---|
| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | 46900 |
| Организационно-правовая форма | общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | юридическое лицо без ведомственной подчиненности |
| Единица измерения | тыс руб. |
| Адрес | РБ, 223021, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Щомыслицкий с/с 115, район д. Богатырева, каб.139а |

| | |
|------------------|------------|
| Дата утверждения | 29.03.2024 |
| Дата отправки | |
| Дата принятия | |

| Активы | Код строки | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Основные средства | 110 | 12 914 | 2 622 |
| Нематериальные активы | 120 | 120 | 124 |
| Доходные вложения в материальные активы | 130 | - | - |
| В том числе: | 131 | - | - |
| инвестиционная недвижимость | | | |
| предметы финансовой аренды (лизинга) | 132 | - | - |
| прочие доходные вложения в материальные активы | 133 | - | - |
| Вложения в долгосрочные активы | 140 | 413 | 239 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 150 | - | 123 |
| Отложенные налоговые активы | 160 | - | - |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 170 | 132 | - |
| Прочие долгосрочные активы | 180 | - | - |
| ИТОГО по разделу I | 190 | 13 579 | 3 108 |
| II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Запасы | 210 | 166 | 235 |
| В том числе: | 211 | | |
| материалы | | 138 | 92 |
| животные на выращивании и откорме | 212 | - | - |
| незавершенное производство | 213 | - | - |
| готовая продукция и товары | 214 | 28 | 143 |
| товары отгруженные | 215 | - | - |

| | | | |
|---|-----|--------|--------|
| прочие запасы | 216 | - | - |
| Долгосрочные активы, предназначенные для реализации | 220 | - | - |
| Расходы будущих периодов | 230 | - | 10 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам | 240 | 81 | 92 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 250 | 11 080 | 9 369 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 260 | - | - |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 270 | 1 836 | 3 377 |
| Прочие краткосрочные активы | 280 | - | - |
| ИТОГО по разделу II | 290 | 13 163 | 13 083 |
| БАЛАНС | 300 | 26 742 | 16 191 |

| Собственный капитал и обязательства | Код строки | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ | | | |
| Уставный капитал | 410 | 1 000 | 800 |
| Неоплаченная часть уставного капитала | 420 | - | - |
| Собственные акции (доли в уставном капитале) | 430 | - | - |
| Резервный капитал | 440 | 30 | 29 |
| Добавочный капитал | 450 | 1 252 | 1 009 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 460 | 12 022 | 6 665 |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 470 | - | - |
| Целевое финансирование | 480 | - | - |
| ИТОГО по разделу III | 490 | 14 304 | 8 503 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Долгосрочные кредиты и займы | 510 | 4 257 | 1 030 |
| Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам | 520 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 530 | - | - |
| Доходы будущих периодов | 540 | - | - |
| Резервы предстоящих платежей | 550 | - | - |
| Прочие долгосрочные обязательства | 560 | 22 | - |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | 4 279 | 1 030 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Краткосрочные кредиты и займы | 610 | 0 | 0 |
| Краткосрочная часть долгосрочных обязательств | 620 | 0 | 0 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 630 | 8 159 | 6 658 |
| В том числе: поставщикам, подрядчикам, исполнителям | 631 | 1 762 | 2 401 |
| по авансам полученным | 632 | 5 185 | 3 175 |
| по налогам и сборам | 633 | 140 | 260 |
| по социальному страхованию и обеспечению | 634 | 97 | 71 |

| | | | |
|---|-----|--------|--------|
| по оплате труда | 635 | 244 | 176 |
| по лизинговым платежам | 636 | - | - |
| собственнику имущества (учредителям, участникам) | 637 | 700 | 457 |
| прочим кредиторам | 638 | 31 | 118 |
| Обязательства, предназначенные для реализации | 640 | - | - |
| Доходы будущих периодов | 650 | - | - |
| Резервы предстоящих платежей | 660 | - | - |
| Прочие краткосрочные обязательства | 670 | - | - |
| ИТОГО по разделу V | 690 | 8 159 | 6 658 |
| БАЛАНС | 700 | 26 742 | 16 191 |

Руководитель





(подпись)

Соболевский Виталий
(инициалы, фамилия)

Александрович

Главный бухгалтер


(подпись)

Ёдчик Карина Александровна
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за 2023 г.

| | |
|--------------------------------|---|
| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | 46900 |
| Организационно-правовая форма | общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | юридическое лицо без ведомственной подчиненности |
| Единица измерения | тыс руб. |
| Адрес | РБ, 223021, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Щомыслицкий с/с 113, район д. Богатырева, каб.139а |

| Наименование показателей | Код строки | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг | 010 | 97 552 | 57 799 |
| Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг | 020 | (86 500) | (51 305) |
| Валовая прибыль | 030 | 11 052 | 6 494 |
| Управленческие расходы | 040 | - | - |
| Расходы на реализацию | 050 | (3 104) | (4 257) |
| Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг | 060 | 7 948 | 2 237 |
| Прочие доходы по текущей деятельности | 070 | 78 739 | 36 790 |
| Прочие расходы по текущей деятельности | 080 | (79 043) | (36 978) |
| Прибыль (убыток) от текущей деятельности | 090 | 7 644 | 2 049 |
| Доходы по инвестиционной деятельности | 100 | 179 | 56 |
| В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | 101 | 63 | - |
| доходы от участия в уставном капитале других организаций | 102 | - | - |
| проценты к получению | 103 | 116 | 56 |
| 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 | 4 970 | 8 357 |

| | | | |
|---|-----|---------|---------|
| В том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств | 121 | | |
| | | 4 282 | 8 342 |
| прочие доходы по финансовой деятельности | 122 | 688 | 15 |
| Расходы по финансовой деятельности | 130 | (4 926) | (7 378) |
| В том числе: проценты к уплате | 131 | 44 | 11 |
| курсовые разницы от пересчета активов и обязательств | 132 | 4 332 | 7 359 |
| прочие расходы по финансовой деятельности | 133 | 550 | 8 |
| Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности | 140 | 223 | 1 035 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 150 | 7 867 | 3 084 |
| Налог на прибыль | 160 | (1 214) | (555) |
| 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 | 6 653 | 2 529 |
| Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 220 | 243 | 995 |
| Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 230 | - | - |
| Совокупная прибыль (убыток) | 240 | 6 896 | 3 524 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 250 | - | - |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 260 | - | - |

29.03.2024

Руководитель

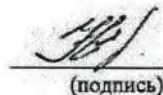
Главный бухгалтер




(подпись)

Соболевский Виталий
(инициалы, фамилия)

Александрович


(подпись)

Едчик Карина
(инициалы, фамилия)

Александровна

ОТЧЕТ

о движении денежных средств

за 2023 г.

| | |
|--------------------------------|---|
| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | 46900 |
| Организационно-правовая форма | общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | юридическое лицо без ведомственной подчиненности |
| Единица измерения | тыс руб. |
| Адрес | РБ, 223021, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Щомыслицкий с/с 115, район д. Богатырева, каб.139а |

| Наименование показателей | Код строки | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | | |
| Поступило денежных средств - всего | 020 | 203 356 | 106 105 |
| В том числе: | 021 | | |
| от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг | | 111 712 | 61 779 |
| от покупателей материалов и других запасов | 022 | - | 13 |
| роялти | 023 | - | - |
| прочие поступления | 024 | 91 644 | 44 313 |
| Направлено денежных средств - всего | 030 | (195 572) | (104 995) |
| В том числе: | 031 | | |
| на приобретение запасов, работ, услуг | | 98 907 | 55 971 |
| на оплату труда | 032 | 2 641 | 1 763 |
| на уплату налогов и сборов | 033 | 13 366 | 12 783 |
| на прочие выплаты | 034 | 80 658 | 34 478 |
| Результат движения денежных средств по текущей деятельности | 040 | 7 784 | 1 110 |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | | |
| Поступило денежных средств - всего | 050 | 315 | 40 |
| В том числе: | 051 | | |
| от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | | 76 | - |
| возврат предоставленных займов | 052 | 123 | - |
| доходы от участия в уставных капиталах других организаций | 053 | - | - |
| проценты | 054 | 116 | 40 |
| прочие поступления | 055 | - | - |
| Направлено денежных средств - всего | 060 | (12 103) | (31) |

| | | | | |
|--|-----|--|----------|-------|
| В том числе: на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | 061 | | 12 103 | 31 |
| на предоставление займов | 062 | | - | - |
| на вклады в уставные капиталы других организаций | 063 | | - | - |
| прочие выплаты | 064 | | - | - |
| Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности | 070 | | (11 788) | 9 |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности | | | | |
| Поступило денежных средств - всего | 080 | | 6 079 | 1 184 |
| В том числе: кредиты и займы | 081 | | 3 785 | 177 |
| от выпуска акций | 082 | | - | - |
| вклады собственника имущества (учредителей, участников) | 083 | | - | - |
| прочие поступления | 084 | | 2 294 | 1 007 |
| Направлено денежных средств - всего | 090 | | (3 616) | (736) |
| В том числе: на погашение кредитов и займов | 091 | | 574 | - |
| на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации | 092 | | 772 | 188 |
| на выплаты процентов | 093 | | 44 | - |
| на лизинговые платежи | 094 | | - | 235 |
| прочие выплаты | 095 | | 2 226 | 313 |
| Результат движения денежных средств по финансовой деятельности | 100 | | 2 463 | 448 |
| Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности | 110 | | (1 541) | 1 567 |
| Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г. | 120 | | 3 377 | 1 810 |
| Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г. | 130 | | 1 836 | 3 377 |
| Влияние изменений курсов иностранных валют | 140 | | 68 | 694 |

29.03.2024

Руководитель



Главный бухгалтер


(подпись)

Соболевский Виталий
(инициалы, фамилия)

Александрович


(подпись)

Ёдчик Карина
(инициалы, фамилия)

Александровна

ОТЧЕТ

об изменении собственного капитала

за 2023 г.

| Организация | ООО "КАСТОМ-СЕРВИС" | | | | | | | | |
|--|---|------------------|---------------------------------------|--|-------------------|--------------------|--|-------------------------|-------|
| Учетный номер плательщика | 690020901 | | | | | | | | |
| Вид экономической деятельности | 46900 | | | | | | | | |
| Организационно-правовая форма | общество с ограниченной ответственностью | | | | | | | | |
| Орган управления | юридическое лицо без ведомственной подчиненности | | | | | | | | |
| Единица измерения | тыс руб. | | | | | | | | |
| Адрес | РБ, 223021, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Щомыслицкий с/с 115, район д. Богатырева, каб.139а | | | | | | | | |
| 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 31.12.2021 г. | 010 | 320 | - | - | 27 | 14 | 5 276 | - | 5 637 |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корректировки в связи с исправлением ошибок | 030 | - | - | - | - | - | (6) | - | (6) |
| Скорректированный остаток на 31.12.2021 г. | 040 | 320 | - | - | 27 | 14 | 5 270 | - | 5 631 |
| За 2022 год Увеличение собственного капитала - всего | 050 | 480 | - | - | - | 1 058 | 2 526 | - | 4 064 |
| В том числе: чистая прибыль | 051 | 480 | - | - | - | - | 2 526 | - | 3 006 |
| переоценка долгосрочных активов | 052 | - | - | - | - | 1 058 | - | - | 1 058 |
| 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 | - | - | - | - | (63) | (657) | - | (720) |
| В том числе: убыток | 061 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| переоценка долгосрочных активов | 062 | - | - | - | - | (63) | - | - | (63) |
| расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток) | 063 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акции | 064 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| выкуп акций (долей в уставном капитале) | 065 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации | 066 | - | - | - | - | - | (657) | - | (657) |
| реорганизация | 067 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 068 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 069 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение уставного капитала | 070 | - | - | - | - | - | (480) | - | (480) |
| Изменение резервного капитала | 080 | - | - | - | - | - | (2) | - | (2) |
| Изменение добавочного капитала | 090 | - | - | - | 2 | - | - | - | 2 |
| Остаток на 31.12.2022 года | 100 | 800 | - | - | 29 | 1 009 | 6 657 | - | 8 495 |
| Остаток на 31.12.2022 г. | 110 | 800 | - | - | 29 | 1 009 | 6 657 | - | 8 495 |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корректировки в связи с исправлением ошибок | 130 | - | - | - | - | - | 8 | - | 8 |
| | 131 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скорректированный остаток на 31.12.2022 г. | 140 | 800 | - | - | 29 | 1 009 | 6 665 | - | 8 503 |
| За 2023 год Увеличение собственного капитала - всего | 150 | 200 | - | - | - | 262 | 6 653 | - | 7 115 |
| В том числе: чистая прибыль | 151 | 200 | - | - | - | - | 6 653 | - | 6 853 |

| | | | | | | | | | |
|--|-----|-------|---|---|----|-------|---------|---|---------|
| переоценка долгосрочных активов | 152 | - | - | - | - | 262 | - | - | 262 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация | 157 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 158 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 159 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение собственного капитала - всего | 160 | - | - | - | - | (19) | (1 095) | - | (1 114) |
| 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 | - | - | - | - | (19) | - | - | (19) |
| выкуп акций (долей в уставном капитале) | 165 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации | 166 | - | - | - | - | - | (1 094) | - | (1 094) |
| реорганизация | 167 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| за счёт округлений | 168 | - | - | - | - | - | (1) | - | (1) |
| | 169 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение уставного капитала | 170 | - | - | - | - | - | (200) | - | (200) |
| Изменение резервного капитала | 180 | - | - | - | - | - | (1) | - | (1) |
| Изменение добавочного капитала | 190 | - | - | - | 1 | - | - | - | 1 |
| Остаток на 31.12.2023 года | 200 | 1 000 | - | - | 30 | 1 252 | 12 022 | - | 14 304 |



(подпись)

Соболевский Виталий
(инициалы, фамилия)

Александрович

Главный бухгалтер



(подпись)

Ёдчик Карина

(инициалы, фамилия)

Александровна

**Примечание к бухгалтерской отчётности
ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»
за 2023 год**

Краткая характеристика деятельности организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОМ-СЕРВИС».

Сокращенное наименование: ООО «КАСТОМ-СЕРВИС».

Местонахождение юридического лица: Республика Беларусь, 223021, Минская область, Минский район, Щомыслицкий сельсовет, с/с пом. 139А (115, район д. Богатырево).

Почтовый адрес: 220098, г. Минск, а/я 286. Тел./факс (017) 507-66-38.

ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» прошло государственную регистрацию в 2001 году, зарегистрировано решением № 892 Минским областным исполнительным комитетом 28 ноября 2001 г. № (ЕГР. №690020901). Уставный фонд организации сформирован полностью в размере 1 000 000,00 белорусских рублей.

УНП 690020901, ОКПО 29150720.

Участники общества и их доли в уставном фонде:

- 30,00 % - БОРТНИК Александр Александрович,
- 54,00 % - СОБОЛЕВСКИЙ Виталий Александрович,
- 8,00 % - СОБОЛЕВСКИЙ Владислав Витальевич,
- 8,00 % - ЛЕВЫКИНА Вероника Игоревна

Орган управления – общее собрание Участников общества. Исполнительный орган – директор общества. Общество является юридическим лицом. Форма собственности Общества в соответствии с Гражданским кодексом Республики Беларусь – частная.

ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» не имеет дочерних и других зависимых предприятий, филиалов и представительств, является коммерческой организацией, несет ответственность по своим обязательствам, имеет самостоятельный баланс, может в установленном порядке создавать унитарные предприятия, филиалы и представительства, быть участником других хозяйственных обществ и товариществ.

Директор общества – Соболевский Виталий Александрович;

Главный бухгалтер – Ёдчик Карина Александровна.

Списочная численность работников за 2023 год составила 96,3 человек.

Банковские реквизиты:

ОАО «Банк БелВЭБ», ул. Мясникова, 32, г. Минск, Республика Беларусь,
SWIFT: BELBВY2X, BYN - BY95BELB30120050340130226000,RUB -
BY93BELB30120050340390226000, EUR - BY94BELB30120050340260226000 , USD -
BY81BELB30120050340010226000, JPY - BY66BELB30120050340020226000, CNY -
BY23BELB301200503401B0226000

ЗАО «МТБанк» ул. Толстого, 10, 220007, г. Минск, Республика Беларусь
SWIFT: МТВКВY22 , BYN - BY85МТВК30120001093300112031, RUB -
BY21МТВК30120001064300112035, USD - BY83МТВК30120001084000112034, EUR -
BY71МТВК30120001097800112033

ОАО «БНБ-Банк» пр-т Независимости, 87а, г. Минск, Республика Беларусь
SWIFT: BLNBВY2X, BYN - BY73BLNB30120000070927000933, RUB -
BY12BLNB30120000070927001643, USD - BY28BLNB30120000070927001840, EUR -
BY85BLNB30120000070927001978

ОАО «Технобанк» ул. Кропоткина, 44, 220002 г. Минск, Республика Беларусь
SWIFT: ТЕСНВY22, BYN - BY26ТЕСН30121818300000000010, RUB -
BY69ТЕСН30121818300000000012, USD - BY90ТЕСН30121818300000000022, EUR -
BY14ТЕСН30121818300000000032

ОАО «Приорбанк» ул. Веры Хоружей, 31А, г. Минск, Республика Беларусь

SWIFT: PJCBY2X, BYN - BY82PJCB30120748751000000933, RUB - BY55PJCB30120748751000000643, USD - BY71PJCB30120748751000000840, EUR - BY31PJCB30120748751000000978

Главной целью деятельности Общества является хозяйственная деятельность, направленная на получение прибыли.

Общество имеет лицензии на право осуществления: деятельности, связанной с оптовой торговлей и хранением алкогольной, пищевой спиртосодержащей продукции, пищевой этилового спирта и табачных изделий № 60000/115.

Общество включено в реестр таможенных представителей (Входящее письмо № 02/1828 от 10.02.2011 ГТК РБ)

Общество включено в реестр владельцев таможенных складов в соответствии с приказом Председателя ГТК РБ от 18.06.2013 г. № 211-ОД (Входящее письмо № 02/7796-УОТК от 19.06.2013 ГТК РБ)

Свидетельство № ВУ/0034/ТИП1 о включении в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого типа, выдано на основании приказа Председателя Государственного таможенного комитета Республики Беларусь от 21.03.2019 года.

Общество с августа 2016 года по договору аренды помещения является владельцем таможенного склада и склада ответственного хранения и с января 2017 имеет в собственности склад ответственного хранения и включено в реестр владельцев таможенных складов и реестр таможенных представителей.

Общество является действительным членом Ассоциации таможенных представителей, членом Торгово-промышленной палаты.

На конец 2023 года в Обществе функционировали следующие отделы, формирующие доходную часть Общества:

управление таможенного декларирования (услуги таможенного агента);
отдел логистики (оказывает складские услуги по хранению и складированию товаров, погрузке-разгрузке и прочие услуги, осуществляет сдачу в аренду складских помещений);

отдел транспортно-экспедиционных услуг (оказывает услуги по транспортно-экспедиционной деятельности);

отдел сертификации (оказывает услуги по сертификации).

отдел внешнеэкономической деятельности и торговли (оптовая торговля).

Списочная численность работников за 2022 год составила 78 человек.

День выплаты заработной платы 15 числа каждого месяца.

Характеристика деятельности организации

В 2023 году основным видом деятельности ООО «Кастом-Сервис» является:

- оптовая торговля (прочими пищевыми продуктами, производственными товарами)

По итогам 2023 года прибыль от реализации продукции (товаров, работ услуг) составила 7948 тыс. рублей.

Прочие доходы от текущей деятельности составили 78739 тыс. руб., прочие расходы 79043 тыс. руб.,

Итого прибыль от текущей деятельности составила 7644 тыс. руб.

ООО «Кастом-Сервис» в отчетном году получила доход от осуществления операций, составляющие инвестиционную деятельность на сумму 179 тыс. руб. (63 тыс. руб. продажа ОС и 116 тыс. руб. проценты к получению). Доходы по финансовой деятельности составили 4970 тыс. руб. и расходы 4926 тыс. руб. Прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности составила 223 тыс. руб. Итого чистая прибыль составила 6653 тыс. руб.

На 2023 год Обществом была изменена учётная политика в связи с изменением законодательства.

Общество применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета, в программе «1С:Предприятие 8.3» и Управление торговлей.

В связи с обнаружением ошибок прошлых лет было скорректировано вступительное сальдо в бухгалтерской отчетности согласно бухгалтерской справке-расчёту.

Информация по основным средствам.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 3613 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 13979 тыс. рублей.

Начисление амортизации основных средств в 2023 осуществлялось линейным способом. Сумма накопленной амортизации на конец 2022 года составила 991 тыс., на конец отчетного периода 1064 тыс.руб.

За 2023 год поступил основных средств:

- здания 9282 тыс. руб.
- вычислительная техника 53 тыс. руб
- Машины и оборудование 270 тыс. руб
- прочие 413 тыс. руб.

Выбыло основных средств:

- транспортные средства – 48 тыс.руб

За отчетный период амортизация была начислена на 103 тыс. руб.

Также была произведена переоценка основных средств (зданий), что увеличило стоимость на 243 тыс. руб.

Информация по нематериальным активам.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на начало отчетного периода составила 144 тыс. руб. и на конец отчетного периода составила 155 тыс. рублей:

Начисленная амортизация нематериальных активов на 31.12.22 составляла 20 тыс. рублей, а на конец отчетного периода 35 тыс. рублей.

Амортизация начисляется линейным методом.

Вложения во внеоборотные активы – Реконструкция складских помещений на 01.01.2023 составили 209 тыс. руб., на конец отчетного периода 413 тыс. рублей

Информация по запасам

Производственные запасы в 2023 году (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и т.д.) оцениваются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Учет товаров, приобретенных для реализации в оптовой торговле, осуществляется по покупным ценам. Затраты, связанные с приобретением товаров, включая таможенные платежи, включаются в состав расходов на реализацию товаров.

При поступлении импортного товара дата принятия к учету считается дата отметки таможенного органа на обязательстве о подаче таможенной декларации, в случаях, не обеспеченных обязательством - дата помещения товаров под таможенные режимы (процедуры), предусмотренные таможенным законодательством. (Согласно статьи 41. Таможенного кодекса таможенного союза предусмотрены специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору по выпуску товаров до подачи таможенной декларации в соответствии со статьей 197 настоящего Кодекса. Исходя из вышесказанного датой принятия к учету импортируемого товара считать дату отметки таможенного органа на обязательстве о подаче таможенной декларации и представлении необходимых документов и сведений)

Стоимость материалов на конец 2022 года составила 92 тыс. рублей, на отчетную дату – 135 тыс. рублей.

Стоимость товаров, предназначенных для реализации в оптовой торговле на конец 2022 года, составила 143 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости запасов не создавался. Стоимость товаров, предназначенных для реализации на 31.12.2023 года составляет 28 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2022 составляла 1030 тыс. руб., а на 31.12.2023 4257. Увеличение задолженности связано с тем, что ООО «Кастом-сервис»

выпустило проспект эмиссии облигаций в количестве 5 000 штук зарегистрирован в Департаменте по ценным бумагам Министерства финансов РБ от 09.11.2023 года, получено свидетельство о государственной регистрации ценных бумаг от 09.11.2023 №6-236-02-4960.

Цель эмиссии облигаций – привлечение денежных средств для пополнения оборотных средств, финансирования хозяйственной и инвестиционной деятельности.

Период обращения облигаций – 1827 календарных дней – с 01.11.2023 года до 01.11.2028 года.

Номинальная стоимость облигаций – 1 000 руб.

Проценты по облигациям выплачиваются ежемесячно в размере 10,8% годовых от номинальной стоимости облигации.

Информация по учету курсовых разниц.

Курсовые разницы для целей бухгалтерского учета при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств относились на внереализационные доходы (расходы).

В течение 2023 года получена чистая прибыль 6653 тыс. руб. В 2023 году часть прибыли прошлых лет в размере 200 тыс. руб. было направлено на увеличение уставного фонда предприятия, в размере 1 тысячи было направлено на создание резерва по ФОТ и 1094 тыс. руб. было направлено на выплату дивидендов. Прибыль за 2023 год на конец года не распределялась.

Анализ финансового состояния организации

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние ООО «Кастом-Сервис», структуру ее баланса и прибыли выполнен в соответствии с требованиями Инструкции о порядке расчета коэффициентов платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования, утв. Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь, Министерства экономики, Республики Беларусь от 27.12.2011 N 140/206

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования по состоянию на 01 января 2024 года.

| № п/п | Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2023 | Нормативное значение коэффициента |
|-------|---|---------------|---------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Кoeffициент текущей ликвидности (K ₁): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$ | 1,96 | 1,61 | K ₁ ≥ 1,5 |
| 2 | Кoeffициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K ₂): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$ | 0,49 | 0,38 | K ₂ ≥ 0,2 |
| 3 | Кoeffициент обеспеченности обязательств активами (K ₃): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$ | 0,47 | 0,46 | K ₃ ≤ 0,85 |

| | | | | |
|---|--|------|------|---|
| 4 | Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{абсл}$) $K_{(абсл)} = \frac{стр.260 + стр.270}{стр.690}$ | 0,51 | 0,23 | $K_{абсл} \geq 0,2$ |
| 5 | Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{ок} = \frac{\Phi.2стр.010}{(Б.стр.300гр.3 + стр.300гр.4)/2}$ | 3,18 | 4,54 | оборотчиваемость капитала повысилась |
| 6 | Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{оос} = \frac{\Phi.2стр.010}{(Б.стр.290гр.3 + стр.290гр.4)/2}$ | 3,71 | 7,43 | оборотчиваемость оборотных средств повысилась |
| 7 | Коэффициент финансовой независимости $K_{фин} = \frac{Б.стр.490}{Б.стр.700}$ | 0,52 | 0,53 | $K_{фин} \geq 0,4 - 0,6$ |
| 8 | Коэффициент капитализации $K_{кап} = \frac{Б.стр.590 + Б.стр.690}{Б.стр.490}$ | 0,91 | 0,87 | $K_{кап} < 1,0$ |

Полученные результаты позволяют сделать вывод, что организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность в 2023 году эффективно. Уровень полученных коэффициентов позволяет заключить, что организация является в достаточной мере финансово независимой. Представленные в ней коэффициенты находятся в пределах установленных нормативов. Организация является платежеспособной, а ее финансовое состояние – устойчивым.



В.А. Соболевский

К.А. Ёдчик

№ 09/04-24 от «18» 04 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Директору ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»

Соболевскому Виталию Александровичу

Аудиторское мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «КАСТОМ-СЕРВИС», место нахождения: Республика Беларусь, 223021, г. Минская обл. Минский р-н, Щомыслицкий сельсовет, пом. 139А (115, район д. Богатырево).

Сведения о государственной регистрации: на основании Свидетельства о государственной регистрации коммерческой организации Минским областным исполнительным комитетом от 28 ноября 2001 г. № 892 зарегистрировано Общество с ограниченной ответственности «КАСТОМ-СЕРВИС».

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» по состоянию на 31 декабря 2023 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 ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных 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.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» несет ответственность за подготовку и достоверное представление прилагаемой бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля, которую руководство ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» несет ответственность за оценку способности ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» 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 ООО «КАСТОМ-СЕРВИС», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» 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 ООО «КАСТОМ-СЕРВИС», 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 ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваем правильность применения руководством ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» 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 ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» 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 ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»

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 о том, 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.

Директор ООО «ВЕДАудит»

А.А. Филонов

М.П.



Информация об аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕДАудит»

Место нахождения: 220020, г. Минск, проспект Победителей, дом 103, офис № 502.

Сведения о регистрации: Минским городским исполнительным комитетом 04 июня 2013 года в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей внесена запись о государственной регистрации за № 192007642.

Дата подписания
аудиторского заключения по
бухгалтерской отчетности:

18.04 2024 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На _____ 30 сентября 2024 года _____

| | |
|--------------------------------|---|
| Организация | ООО "Кастом-Сервис" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | оптовая торговля, организация перевозок грузов |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | юридическое лицо без ведомственной подчиненности |
| Единица измерения | тыс. руб. |
| Адрес | РБ, 223021, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Щомыслицкий с/с 115, район д. Богатырева, каб.139а |

| | |
|------------------|--|
| Дата утверждения | |
| Дата отправки | |
| Дата принятия | |

| Активы | Код строки | На 30 сентября 2024 года | На 31 декабря 2023 года |
|---|------------|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Основные средства | 110 | 12 793 | 12 914 |
| Нематериальные активы | 120 | 129 | 120 |
| 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 | 510 | 413 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 150 | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 160 | - | - |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 170 | 79 | 132 |
| Прочие долгосрочные активы | 180 | - | - |
| ИТОГО по разделу I | 190 | 13 511 | 13 579 |
| II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Запасы | 210 | 1 525 | 166 |
| в том числе: | | | |
| материалы | 211 | 101 | 138 |
| животные на выращивании и откорме | 212 | - | - |
| незавершенное производство | 213 | - | - |
| готовая продукция и товары | 214 | 1 424 | 28 |
| товары отгруженные | 215 | - | - |
| прочие запасы | 216 | - | - |
| Долгосрочные активы, предназначенные для реализации | 220 | - | - |
| Расходы будущих периодов | 230 | 16 | - |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам | 240 | 1 | 81 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 250 | 16 236 | 11 080 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 260 | 45 | - |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 270 | 5 392 | 1 836 |
| Прочие краткосрочные активы | 280 | - | - |
| ИТОГО по разделу II | 290 | 23 215 | 13 163 |
| БАЛАНС | 300 | 36 726 | 26 742 |

| Собственный капитал и обязательства | Код строк | На 30 сентября 2024 года | На 31 декабря 2023 года |
|---|------------|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ | | | |
| Уставный капитал | 410 | 1 000 | 1 000 |
| Неоплаченная часть уставного капитала | 420 | | - |
| Собственные акции (доли в уставном капитале) | 430 | - | - |
| Резервный капитал | 440 | 30 | 30 |
| Добавочный капитал | 450 | 1 252 | 1 252 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 460 | 12 022 | 12 022 |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 470 | 6 589 | - |
| Целевое финансирование | 480 | - | - |
| ИТОГО по разделу III | 490 | 20 893 | 14 304 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Долгосрочные кредиты и займы | 510 | 275 | 4 257 |
| Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам | 520 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 530 | - | - |
| Доходы будущих периодов | 540 | - | - |
| Резервы предстоящих платежей | 550 | - | - |
| Прочие долгосрочные обязательства | 560 | 12 | 22 |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | 287 | 4 279 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Краткосрочные кредиты и займы | 610 | - | - |
| Краткосрочная часть долгосрочных обязательств | 620 | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 630 | 15 546 | 8 159 |
| в том числе: | | | |
| поставщикам, подрядчикам, исполнителям | 631 | 2 604 | 1 762 |
| по авансам полученным | 632 | 11 855 | 5 185 |
| по налогам и сборам | 633 | 414 | 140 |
| по социальному страхованию и обеспечению | 634 | 91 | 97 |
| по оплате труда | 635 | 240 | 244 |
| по лизинговым платежам | 636 | - | - |
| собственнику имущества (учредителям, участникам) | 637 | 300 | 700 |
| прочим кредиторам | 638 | 42 | 31 |
| Обязательства, предназначенные для реализации | 640 | - | - |
| Доходы будущих периодов | 650 | - | - |
| Резервы предстоящих платежей | 660 | - | - |
| Прочие краткосрочные обязательства | 670 | - | - |
| ИТОГО по разделу V | 690 | 15 546 | 8 159 |
| БАЛАНС | 700 | 36 726 | 26 742 |



Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

В.А.Соболевский

(инициалы, фамилия)

К.А. Ёдчик

(инициалы, фамилия)

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - сентябрь 2024 года

| Организация | ООО "Кастом-Сервис" | | |
|---|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Учетный номер плательщика | 690020901 | | |
| Вид экономической деятельности | оптовая торговля, организация перевозок грузов | | |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью | | |
| Орган управления | юридическое лицо без ведомственной подчиненности | | |
| Единица измерения | тыс. руб. | | |
| Адрес | РБ, 223021, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Щомыслицкий с/с 115, район д. Богатырева, каб.139а | | |
| Наименование показателей | Код строки | За январь - сентябрь 2024 года | За январь - сентябрь 2023 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг | 010 | 103 876 | 46 222 |
| Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг | 020 | (91 962) | (40 794) |
| Валовая прибыль | 030 | 11 914 | 5 428 |
| Управленческие расходы | 040 | (1 159) | - |
| Расходы на реализацию | 050 | (2 321) | (2 247) |
| Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг | 060 | 8 434 | 3 181 |
| Прочие доходы по текущей деятельности | 070 | 95 684 | 35 245 |
| Прочие расходы по текущей деятельности | 080 | (96 398) | (35 554) |
| Прибыль (убыток) от текущей деятельности | 090 | 7 720 | 2 872 |
| Доходы по инвестиционной деятельности | 100 | 85 | 7 |
| В том числе: | | | |
| доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | 101 | - | - |
| доходы от участия в уставном капитале других организаций | 102 | - | - |
| проценты к получению | 103 | 29 | 7 |
| прочие доходы по инвестиционной деятельности | 104 | 56 | - |
| 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 | 2 387 | 3 010 |
| в том числе: | | | |
| курсовые разницы от пересчета активов и обязательств | 121 | 1 597 | 3 010 |
| прочие доходы по финансовой деятельности | 122 | 790 | - |
| Расходы по финансовой деятельности | 130 | (1 948) | (3 074) |
| в том числе: | | | |
| проценты к уплате | 131 | (159) | (5) |
| курсовые разницы от пересчета активов и обязательств | 132 | (1 582) | (3 069) |
| прочие расходы по финансовой деятельности | 133 | (207) | - |

| Наименование показателей | Код строки | За январь - сентябрь | За январь - сентябрь |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| | | 2024 года | 2023 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности | 140 | 524 | (57) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 150 | 8 244 | 2 815 |
| Налог на прибыль | 160 | (1 655) | (567) |
| 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 | 6 589 | 2 248 |
| 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 | 6 589 | 2 248 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 250 | - | - |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 260 | - | - |

Руководитель



Главный бухгалтер

23 октября 2024 г.

(подпись)

(подпись)

В.А.Соболевский

(инициалы, фамилия)

К.А. Едчик

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - сентябрь 2024 года

| | |
|--------------------------------|---|
| Организация | ООО "Кастом-Сервис" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | оптовая торговля, организация перевозок грузов |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | юридическое лицо без ведомственной подчиненности |
| Единица измерения | тыс. руб. |
| Адрес | РБ, 223021, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Щомыслицкий с/с 115, район д. Богатырева, каб.139а |

| Наименование показателей | Код строки | За январь - сентябрь 2024 года | За январь - сентябрь 2023 года |
|---|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | | |
| Поступило денежных средств – всего | 020 | 151 495 | 93 709 |
| В том числе: | | | |
| от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг | 021 | 119 315 | 76 671 |
| от покупателей материалов и других запасов | 022 | 1 | |
| роялти | 023 | - | - |
| прочие поступления | 024 | 32 179 | 17 038 |
| Направлено денежных средств – всего | 030 | (143 328) | (89 762) |
| В том числе: | | | |
| на приобретение запасов, работ, услуг | 031 | (104 938) | (68 817) |
| на оплату труда | 032 | (2 557) | (1 832) |
| на уплату налогов и сборов | 033 | (12 048) | (10 740) |
| на прочие выплаты | 034 | (23 785) | (8 373) |
| Результат движения денежных средств по текущей деятельности | 040 | 8 167 | 3 947 |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности | | | |
| Поступило денежных средств – всего | 050 | 1 363 | 228 |
| В том числе: | | | |
| от покупателей основных средств, возврат предоставленных займов | 051 | | - |
| доходы от участия в уставном капитале других организаций | 052 | 1 283 | 123 |
| проценты | 053 | - | - |
| прочие поступления | 054 | 20 | 105 |
| прочие поступления | 055 | 60 | - |
| Направлено денежных средств – всего | 060 | (1 446) | (79) |
| В том числе: | | | |
| на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | 061 | (118) | (79) |
| на предоставление займов | 062 | (1 328) | - |
| на вклады в уставный капитал других организаций | 063 | - | - |
| прочие выплаты | 064 | - | - |
| Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности | 070 | (83) | 149 |

| Наименование показателей | Код строки | За январь - сентябрь 2024 года | За январь - сентябрь 2023 года |
|--|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 | (4 528) | (223) |
| В том числе: | | | |
| на погашение кредитов и займов | 091 | (3 961) | (35) |
| на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале | 092 | (348) | (188) |
| на выплаты процентов | 093 | (180) | - |
| на лизинговые платежи | 094 | - | |
| прочие выплаты | 095 | (39) | |
| Результат движения денежных средств по финансовой деятельности | 100 | (4 528) | (223) |
| Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности | 110 | 3 556 | 3 873 |
| Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г. | 120 | 1 836 | 3 377 |
| Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 30.09.2024 г. | 130 | 5 392 | 7 250 |
| Влияние изменений курсов иностранных валют | 140 | | - |

Руководитель



Главный бухгалтер

(подпись)
(подпись)

В.А.Соболевский

(инициалы, фамилия)

К.А. Ёдчик

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - сентябрь 2024 года

| | |
|--------------------------------|---|
| Организация | ООО "Кастом-Сервис" |
| Учетный номер плательщика | 690020901 |
| Вид экономической деятельности | оптовая торговля, организация перевозок грузов |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью |
| Орган управления | |
| Единица измерения | тыс. руб. |
| Адрес | РБ, 223021, Республика Беларусь, Минская область, Минский район, Щомыслицкий с/с 115, |

| 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 г. | 010 | 800 | - | - | 29 | 1 009 | 6 657 | - | 8 495 |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корректировки в связи с исправлением ошибок | 030 | - | - | - | - | - | 8 | - | 8 |
| Скорректированный остаток на 31.12.2022 г. | 040 | 800 | - | - | 29 | 1 009 | 6 665 | - | 8 503 |
| За январь-декабрь 2023 г. Увеличение собственного капитала – всего | 050 | 200 | - | - | - | 262 | 6 653 | - | 7 115 |
| В том числе: чистая прибыль | 051 | 200 | - | - | - | - | 6 653 | - | 6 853 |
| переоценка долгосрочных активов | 052 | - | - | - | - | 262 | - | - | 262 |
| 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 | - | - | - | - | (19) | (1 095) | - | (1 114) |
| В том числе: убыток | 061 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| переоценка долгосрочных активов | 062 | - | - | - | - | (19) | - | - | (19) |
| расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток) | 063 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 064 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| выкуп акций (долей в уставном капитале) | 065 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации | 066 | - | - | - | - | - | (1 094) | - | (1 094) |
| реорганизация | 067 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| за счёт округлений | 068 | - | - | - | - | - | (1) | - | (1) |
| | 069 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение уставного капитала | 070 | - | - | - | - | - | (200) | - | (200) |
| Изменение резервного капитала | 080 | - | - | - | - | - | (1) | - | (1) |
| Изменение добавочного капитала | 090 | - | - | - | 1 | - | - | - | 1 |
| Остаток на 31.12.2023 г. | 100 | 1 000 | - | - | 30 | 1 252 | 12 022 | - | 14 304 |
| Остаток на 31.12.2023 г. | 110 | 1 000 | - | - | 30 | 1 252 | 12 022 | - | 14 304 |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Корректировки в связи с исправлением ошибок | 130 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скорректированный остаток на 31.12.2023 г. | 140 | 1 000 | - | - | 30 | 1 252 | 12 022 | - | 14 304 |
| За январь - сентябрь 2024 года | | | | | | | | | |
| Увеличение собственного капитала – всего | 150 | - | - | - | - | - | - | 6 589 | 6 589 |
| В том числе: | | | | | | | | | |
| чистая прибыль | 151 | - | - | - | - | - | - | 6 589 | 6 589 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация | 157 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 158 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 159 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение собственного капитала – всего | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация | 167 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| округления | 168 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 169 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| Изменение уставного капитала | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение резервного капитала | 180 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Остаток на 30.09.2024 г. | 200 | 1 000 | - | - | 30 | 1 252 | 12 022 | 6 589 | 20 893 |

Руководитель

Главный бухгалтер

23 октября 2024 г.



В.А.Соболевский

(инициалы, фамилия)

К.А.Едчик

(инициалы, фамилия)

**Примечание к бухгалтерской отчётности
ООО «КАСТОМ-СЕРВИС»
На 30 сентября 2024 года**

Краткая характеристика деятельности организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОМ-СЕРВИС».

Сокращенное наименование: ООО «КАСТОМ-СЕРВИС».

Местонахождение юридического лица: Республика Беларусь, 223021, Минская область, Минский район, Щомыслицкий сельсовет, с/с пом. 139А (115, район д. Богатырево).

Почтовый адрес: 220098, г. Минск, а/я 286. Тел./факс (017) 507-66-38.

ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» прошло государственную регистрацию в 2001 году, зарегистрировано решением № 892 Минским областным исполнительным комитетом 28 ноября 2001 г. № (ЕГР. №690020901). Уставный фонд организации сформирован полностью в размере 1 000 000,00 белорусских рублей.

УНП 690020901, ОКПО 29150720.

Участники общества и их доли в уставном фонде:

- 30,00 % - БОРТНИК Александр Александрович,
- 54,00 % - СОБОЛЕВСКИЙ Виталий Александрович,
- 8,00 % - СОБОЛЕВСКИЙ Владислав Витальевич,
- 8,00 % - ЛЕВЫКИНА Вероника Игоревна

Орган управления – общее собрание Участников общества. Исполнительный орган – директор общества. Общество является юридическим лицом. Форма собственности Общества в соответствии с Гражданским кодексом Республики Беларусь – частная.

ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» не имеет дочерних и других зависимых предприятий, филиалов и представительств, является коммерческой организацией, несет ответственность по своим обязательствам, имеет самостоятельный баланс, может в установленном порядке создавать унитарные предприятия, филиалы и представительства, быть участником других хозяйственных обществ и товариществ.

Директор общества – Соболевский Виталий Александрович;

Главный бухгалтер – Ёдчик Карина Александровна.

ОАО «Банк БелВЭБ», ул. Мясникова, 32, г. Минск, РБ SWIFT: BELBВY2X

BYN - BY95BELB30120050340130226000, RUB - BY93BELB30120050340390226000, KGS - BY08BELB301200503401C0226000, CNY - BY23BELB301200503401B0226000

ЗАО «МТБанк», ул. Толстого, 10, 220007, г. Минск, РБ SWIFT: МТВКВY22

BYN - BY85МТВК30120001093300112031, RUB - BY21МТВК30120001064300112035, USD - BY83МТВК30120001084000112034, EUR - BY71МТВК30120001097800112033, CNY - BY30МТВК30120001015600112520

ОАО «БНБ-Банк», пр-т Независимости, 87а, г. Минск, РБ SWIFT: BLNBВY2X

BYN - BY73BLNB30120000070927000933, RUB - BY12BLNB30120000070927001643, USD - BY28BLNB30120000070927001840, EUR - BY85BLNB30120000070927001978

ОАО «Технобанк», ул. Кропоткина, 44, 220002 г. Минск, РБ SWIFT: TECNВY22

BYN - BY26TECN30121818300000000010, RUB - BY69TECN30121818300000000012, USD - BY90TECN30121818300000000022, EUR - BY14TECN30121818300000000032

ОАО «Приорбанк», ул. Веры Хоружей, 31А, г. Минск, РБ SWIFT: PJCBВY2X

BYN - BY82PJCB30120748751000000933, RUB - BY55PJCB30120748751000000643, USD - BY71PJCB30120748751000000840, EUR - BY31PJCB30120748751000000978

ЗАО «БСБ БАНК», пр. Победителей, 23, корп. 4, Минск, РБ SWIFT: UNBSВY2X

BYN - BY68UNBS30120202800000015933, RUB - BY85UNBS30120202800100015643, USD - BY04UNBS30120202800100015840, EUR - BY61UNBS30120202800100015978, CNY - BY42UNBS30120202800100015156

ЗАО «Банк ВТБ», ул. Московская, д. 14, Минск, РБ SWIFT: SLANВY22

BYN - BY16SLAN30124191800000100000, RUB – BY84SLAN30124191850000300000

Главной целью деятельности Общества является хозяйственная деятельность, направленная на получение прибыли.

Общество имеет лицензию на право осуществления: деятельности, связанной с оптовой торговлей и хранением алкогольной, пищевой спиртосодержащей продукции, пищевого этилового спирта и табачных изделий № 60000/115.

Общество включено в реестр таможенных представителей с 06.07.2010 (№ ТА-0600/0000197).

Общество включено в реестр владельцев таможенных складов с 21.09.2024 (№ ТС-0603/0000375).

Свидетельство № ВУ/0034/ТИП1 о включении в реестр уполномоченных экономических операторов с выдачей свидетельства первого типа, выдано на основании приказа Председателя Государственного таможенного комитета Республики Беларусь от 21.03.2019 года.

Общество с августа 2016 года является владельцем склада ответственного хранения и с января 2017 имеет в собственности склад ответственного хранения. Общая площадь складских помещений, находящихся в собственности, составляет: 6 174,5 метров квадратных.

Общество является действительным членом Ассоциации таможенных представителей, членом Торгово-промышленной палаты.

В Обществе функционируют следующие отделы, формирующие доходную часть Общества:

управление таможенного декларирования (услуги таможенного таможенного представителя);

склад (оказывает складские услуги по хранению и складированию товаров, погрузке-разгрузке и прочие услуги, осуществляет сдачу в аренду складских помещений);

отдел логистики (оказывает услуги по транспортно-экспедиционной деятельности, оказывает услуги по сертификации);

отдел внешнеэкономической деятельности и торговли (оптовая торговля).

Списочная численность работников за 2024 год составила 101 человек.

День выплаты заработной платы 15 числа каждого месяца, аванс – 30 числа.

Характеристика деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» являются:

| Виды деятельности | Выручка | Себестоимость | Валовая прибыль |
|-----------------------|---------|---------------|-----------------|
| Оптовая торговля | 94 517 | 88 011 | 6 506 |
| Складские услуги | 1 206 | 1 120 | 86 |
| Таможенное оформление | 2 906 | 2 403 | 503 |
| ТЭУ | 5 247 | 428 | 4 819 |

На 01.10.2024 года прибыль от реализации продукции (товаров, работ услуг) составила 8 434 тыс. рублей.

Прочие доходы от текущей деятельности составили 95 684 тыс. руб., прочие расходы 96 398 тыс. руб.,

Итого прибыль от текущей деятельности составила 7 720 тыс. руб.

ООО «Кастом-Сервис» в отчетном периоде получил доход от осуществления операций, составляющие инвестиционную деятельность на сумму 85 тыс. руб. Доходы по финансовой деятельности составили 2 387 тыс. руб. и расходы 1 948 тыс. руб. Прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности составила 524 тыс. руб. Итого чистая прибыль составила 8 244 тыс. руб.

Общество применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета, в программе «1С:Предприятие 8.3», Управление торговлей, ЗУП.

Информация по основным средствам.

| Группа основных средств | Первоначальная стоимость | Остаточная стоимость на 30.09.2024 |
|--|--------------------------|------------------------------------|
| Транспортные средства | 606 | 7 |
| Вычислительная техника и оргтехника | 27 | 21 |
| Инвентарь и принадлежности | 536 | 494 |
| Здания | 12 132 | 11 829 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 776 | 442 |
| Итого | 14 077 | 12 793 |

Износ основных средств составляет 9% . Амортизация начисляется линейным методом.

Информация по нематериальным активам.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 30.09.2024 г составила 178 тыс. руб. и на конец отчетного периода составила 175 тыс. рублей, накопленная амортизация 49 тыс. руб. Нематериальные активы представляют собой имущественные права на использование программных комплексов.

Амортизация начисляется линейным методом.

Вложения в долгосрочные активы

Вложения во внеоборотные активы на 30.09.2024 составили 510 тыс. руб.. в том числе:

- Реконструкция складских 414 тыс. рублей
- Разработка НМА – 93 тыс. руб.
- Оборудование для ПО – 3 тыс. руб.

Информация по запасам

| По типам запасов | Сумма на 30.09.2024 |
|---------------------------------------|---------------------|
| Запасы | 1525 |
| Материалы в т.ч | 101 |
| -ГСМ | 1 |
| -Запасные части | 4 |
| -Прочие материалы | 9 |
| -Инвентарь, спецодежда, спец оснастка | 87 |
| Покупные товары | 1424 |

Производственные запасы в 2024 году (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и т.д.) оцениваются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Учет товаров, приобретенных для реализации в оптовой торговле, осуществляется по покупным ценам. Затраты, связанные с приобретением товаров, включая таможенные платежи, включаются в состав расходов на реализацию товаров.

При поступлении импортного товара дата принятия к учету считается дата отметки таможенного органа на обязательстве о подаче таможенной декларации, в случаях, не обеспеченных обязательством - дата помещения товаров под таможенные режимы (процедуры), предусмотренные таможенным законодательством. (Согласно статьи 41. Таможенного кодекса таможенного союза предусмотрены специальные упрощения, предоставляемые уполномоченному экономическому оператору по выпуску товаров до подачи таможенной декларации в соответствии со статьей 197 настоящего Кодекса. Исходя из вышесказанного датой принятия к учету импортируемого товара считать дату отметки таможенного органа на обязательстве о подаче таможенной декларации и представлении необходимых документов и сведений).

Расходы будущих периодов

На 30.09.2024 составляет 16 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам на 30.09.2024 составляла 275 тыс. руб. Увеличение задолженности связано с тем, что ООО «Кастом-сервис» выпустило проспект эмиссии облигаций в количестве 5 000 штук зарегистрирован в Департаменте по ценным бумагам Министерства финансов РБ от 09.11.2023 года, получено свидетельство о государственной регистрации ценных бумаг от 09.11.2023 №6-236-02-4960.

Цель эмиссии облигаций – привлечение денежных средств для пополнения оборотных средств, финансирования хозяйственной и инвестиционной деятельности.

Период обращения облигаций – 1827 календарных дней – с 01.11.2023 года до 01.11.2028 года.

Номинальная стоимость облигаций – 1 000 руб.

Проценты по облигациям выплачиваются ежемесячно в размере 10,8% годовых от номинальной стоимости облигации.

За отчётный период Общество погасило задолженность по облигациям на сумму 3770 тыс. рублей. И задолженность на конец отчетного периода составила 275 тыс. руб.

Информация по учету курсовых разниц.

Курсовые разницы для целей бухгалтерского учета при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств относились на внереализационные доходы (расходы).

В течение отчётного периода получена чистая прибыль 6 589 тыс. руб. Прибыль за период не распределялась.

Анализ финансового состояния организации

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние ООО «Кастом-Сервис», структуру ее баланса и прибыли выполнен в соответствии с требованиями Инструкции о порядке расчета коэффициентов платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования, утв. Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь, Министерства экономики, Республики Беларусь от 27.12.2011 N 140/206

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования по состоянию на 30 сентября 2024 года.

Чистые активы составили 20 893 тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 30.09.2024 | На 31.12.2023 | Нормативное значение коэффициента |
|-------|---|---------------|---------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{стр.290}{стр.690}$ | 1,49 | 1,61 | $K_1 \geq 1,5$ |
| 2 | Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{стр.490 + стр.590 - стр.190}{стр.290}$ | 0,33 | 0,38 | $K_2 \geq 0,2$ |

| | | | | |
|---|--|------|------|-------------------------------|
| 3 | Кoeffициент обеспеченности обязательств активами (КЗ): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$ | 0,43 | 0,46 | КЗ ≤ 0,85 |
| 4 | Кoeffициент абсолютной ликвидности (К _{абсл}) $K_{(\text{абсл})} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$ | 0,35 | 0,23 | К _{абсл} >= 0,2 |
| 5 | Кoeffициент финансовой независимости $K_{\text{фин}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б.стр.700}}$ | 0,57 | 0,53 | К _{фин} >= 0,4 - 0,6 |
| 6 | Кoeffициент капитализации $K_{\text{кап}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б.стр.490}}$ | 0,75 | 0,87 | К _{кап} <= 1,0 |

Полученные результаты позволяют сделать вывод, что организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность в текущем периоде эффективно. Уровень полученных коэффициентов позволяет заключить, что организация является в достаточной мере финансово независимой. Представленные в ней коэффициенты находятся в пределах установленных нормативов. Организация является платежеспособной, а ее финансовое состояние – устойчивым.



В.А. Соболевский

К.А. Ёдчик



В документе пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 51 (пятьдесят один) лист.

Директор
ООО «КАСТОМ-СЕРВИС» _____ В.А. Соболевский
М.П.