

Республиканское унитарное предприятие
«Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг»

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Дата регистрации выпуска депозитарных облигаций

« 09 » сентября 20 25 г.

Регистрационный номер выпуска RCSD- 00016

Идентификационные коды выпуска:

Национальный BY1000500160

ISIN BYD000001858

CFI DBFUDR

FISN GELIOSINVEST BY1000500160

Дата допуска к торгам « 23 » сентября 20 25 г.

ФИО Аксенов А.Н.

Подпись _____

УТВЕРЖДЕНО

Решением единственного участника

Общества с ограниченной ответственностью
«ГЕЛИОСИНВЕСТ»

(Решение от 16.12.2024 № 6/н)

**ПРОСПЕКТ ЭМИССИИ
ДЕПОЗИТАРНЫХ ОБЛИГАЦИЙ
второго выпуска**

ЭМИТЕНТ:

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГЕЛИОСИНВЕСТ» (ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»)**

**Товарищества с абмежаванай адказнасцю
«ГЕЛІЁСІНВЕСТ»
(ТАА «ГЕЛІЁСІНВЕСТ»)**

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

Объем выпуска облигаций – 5 000 000 белорусских рублей.

Количество облигаций в выпуске – 5 000 штук.

Номинальная стоимость облигации – 1 000 белорусских рублей.

Ставка дохода по облигациям – 20 процентов годовых (установлена на период с 24.01.2025 по 25.01.2026). Далее ставка дохода утверждается один раз в год решением единственного участника Эмитента.

Периодичность выплаты дохода по облигациям - 1 раз в 3 месяца.

Период размещения облигаций: с 23.01.2025 по 20.12.2029.

Период обращения облигаций: с 23.01.2025 по 22.01.2030.

Досрочный выкуп облигаций (не ранее чем 24.01.2026):

оферта - 25.01.2026, 25.01.2027, 25.01.2028 и 25.01.2029.

по требованию Эмитента - 25.01.2026, 25.01.2027, 25.01.2028 и 25.01.2029.

Досрочное погашение облигаций выкупа либо его части – по решению единственного участника Эмитента, которое может быть принято не ранее 24.01.2026.

Дата погашения - 22.01.2030.

г. Минск, 2024 г.

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

Проект эмиссии - Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска общества с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ»;

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

единственный участник Эмитента – Плевако Юрий Васильевич;

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

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
Информация о выпуске облигаций		
1	Номер выпуска облигаций	Второй
2	Наименование органа, утвердившего проспект эмиссии облигаций	Единственный участник Эмитента
3	Дата, номер и наименование документа, подтверждающего утверждение проспекта эмиссии облигаций	Решение единственного участника Эмитента №б/н от 16.12.2024
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	5 000
9	Номинальная стоимость облигации	1000
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	5 000 000
13	Указание на то, являются облигации обеспеченными или не обеспеченными	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 (указывается в случае размещения облигаций путем закрытой продажи)	-
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	23.01.2025
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	23.01.2025
22	Дата окончания обращения облигаций либо порядок ее определения	22.01.2030
23	Дата погашения (начала погашения) облигаций либо порядок ее определения	22.01.2030
24	Дата окончания погашения жилищных облигаций либо порядок ее определения	-
25	Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей погашения облигаций либо порядок ее определения	17.01.2030
26	Количество траншей либо порядок определения количества траншей (указывается в случае размещения облигаций траншами)	-
27	Количество облигаций в транше либо порядок определения количества облигаций в транше (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	-
28	Дата начала размещения облигаций транша либо порядок ее определения (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	-
29	Дата окончания размещения облигаций транша либо порядок ее определения (указывается в отношении каждого транша в случае размещения облигаций траншами)	-
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	1 раз в 3 месяца
32	Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию эмитента (да/нет)	Да
33	Даты приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций по требованию эмитента либо порядок их определения	Не ранее чем 24.01.2026; 25.01.2026, 25.01.2027, 25.01.2028 и 25.01.2029; определяются Эмитентом по согласованию с владельцем облигаций
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 24.01.2026; 25.01.2026, 25.01.2027, 25.01.2028 и 25.01.2029.
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 единственного участника Эмитента, которое может быть принято не ранее 24.01.2026 при досрочном погашении облигаций выпуска или его части по инициативе Эмитента

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

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 (указывается в случае, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)	Ставка дохода – 20 процентов годовых (установлена на период с 24.01.2025 по 25.01.2026). Далее ставка дохода утверждается один раз в год решением единственного участника 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	Единственный участник Эмитента
В случае эмиссии индексированных 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 «ГЕЛИОСИНВЕСТ»,

сокращенное наименование: ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ».

На белорусском языке:

полное наименование: Таварыства з абмежаванай адказнасцю «ГЕЛІЁСІНВЕСТ»,

сокращенное наименование: ТАА «ГЕЛІЁСІНВЕСТ».

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, 220055, г.Минск, ул.Каменногорская, д.47, оф. 74 (далее - адрес Эмитента),

телефон/ факс: (+37517) 320-41-85,

официальный сайт: www.heliosinvest.by (далее - сайт Эмитента),

электронный адрес (e-mail): heliosinvest@mail.ru (далее - электронный адрес Эмитента).

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

Эмитент зарегистрирован решением Минского горисполкома (далее – Мингорисполком) от 28 октября 2015 года в ЕГР с регистрационным номером 192556216.

3.4. Основные виды деятельности Эмитента:

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

Код	Наименование вида деятельности
64991	Дилерская деятельность по ценным бумагам
66121	Брокерская деятельность по сделкам с ценными бумагами

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 – Центральный Депозитарий, 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

Среднесписочная численность работников Эмитента составляет – 5 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 – Плевако Юрий Васильевич.

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

Доля Плевако Ю.В. в уставном фонде Эмитента – 100 %.

3.8.3. Контрольным органом Эмитента является Ревизор. Ревизор Эмитента – Юреть Оксана Ивановна. Доля Юреть О.И. в уставном фонде Эмитента отсутствует.

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, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у эмитента более актуальной информации), 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
Плевако Юрий Васильевич	Директор Эмитента	100%

3.9.2. Доля государства в уставном фонде Эмитента отсутствует.

3.10. Размер уставного фонда Эмитента на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у Эмитента более актуальной информации)

На дату утверждения Проспекта эмиссии уставный фонд Эмитента составляет 69 000 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 первое число месяца,

предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у Эмитента более актуальной информации)

На дату утверждения Проспекта эмиссии: бенефициарным владельцем Эмитента является Плевако Юрий Васильевич, 1972 года рождения, резидент Республики Беларусь. Доля Плевако Ю.В. в уставном фонде Эмитента – 100 %.

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-ХІІ «О хозяйственных обществах» (в случае если Эмитент создан в форме хозяйственного общества)

В течение 2023 года и 1-3 кварталов текущего года Эмитентом не совершались сделки, в совершении которых имелась заинтересованность аффилированных лиц Эмитента, за исключением сделок, для совершения которых не требуется принятие решения единственного участника 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 первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у Эмитента более актуальной информации)

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 01.12.2024:

3.16.1. У Эмитента отсутствуют размещенные эмиссионные ценные бумаги, находящиеся в обращении.

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)

Плевако Юрий Васильевич - директор Эмитента (действует на основании Устава);

Индивидуальный предприниматель Кривовяз Олеся Ивановна (УНП 690392135), ведущий бухгалтерский учет Эмитента (договор №81-БУ от 25.09.2018).

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 депозитарию.

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 первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения проспекта эмиссии (при отсутствии у Эмитента более актуальной информации)

На дату утверждения Проспекта эмиссии отсутствуют открытые в отношении Эмитента 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:

Основным видом деятельности, по которому получено десять и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ и услуг является профессиональная и биржевая деятельность по ценным бумагам на внутреннем рынке Республики Беларусь.

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

2021 год	2022 год	2023 год
Внутренний рынок - 100%	Внутренний рынок - 100%	Внутренний рынок - 100%
Внешний рынок – 0%	Внешний рынок – 0%	Внешний рынок – 0%

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	0,01	низкая
Коэффициент просроченных обязательств	0,0	

РАЗДЕЛ 4.

СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИССИИ ОБЛИГАЦИЙ

4.1. 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.

4.2. Спосіб і умови забезпечення виконання зобов'язань Емітента по облигаціям, а також свідчення об цьому забезпеченні або вказання на те, що здійснюється емісія необезпечених облигацій

Емітент здійснює емісію облигацій в відповідності з підпунктом 1.15 пункту 1 Указу № 277, без урахування положень, передбачених в підпункті 1.7-1.9 пункту 1 цього Указу.

4.3. Свідчення про місце і час проведення розміщення облигацій. Місце знаходження і реєстраційний номер плательщика організатора торгівлі цінними бумагами, в торгівельній системі якої буде здійснюватися розміщення облигацій. Покупателі облигацій. Порядок визначення вартості облигацій при розміщенні облигацій

4.3.1. Розміщення облигацій здійснюється на організованому ринку в торгівельній системі Биржі (місце знаходження: Республіка Білорусь, 220013, м.Мінськ, вул.Сурганова, 48а, УНП 101541722) в відповідності з законодавством про цінні документи і місцевими правовими актами Биржі.

Термін розміщення облигацій:

дата початку розміщення облигацій – 23.01.2025;

дата закінчення розміщення облигацій – 20.12.2029.

Час проведення розміщення облигацій – в відповідності з регламентом торгівлі Биржі.

Термін розміщення облигацій скорочується:

в разі реалізації всього обсягу випуску раніше дати закінчення розміщення облигацій;

якщо інша дата не буде визначена уповноваженим органом Емітента в порядку і в строки, установлені законодавством Республіки Білорусь про цінні документи.

Розміщення облигацій призупиняється:

в період з дати формування реєстру власників облигацій для цілей виплати процентного доходу (далі – дохід, якщо не використано інше) до дати виплати доходу, які вказані в Графіку нарахування і виплати доходу в підпункті 4.8.3. пункту 4.8. Перспективи емісії). В дату виплати доходу розміщення облигацій відновлюється;

за три робочі дні до установленної Емітентом дати досрочного погашення облигацій всього випуску або його частини. В дату досрочного погашення облигацій частини випуску розміщення облигацій відновлюється.

4.3.2. Покупателі облигацій: кваліфіковані інвестори на ринку цінних документів, визначені такими в статті 53-1 Закону Республіки Білорусь від 05.01.2015 №231-3 «Про ринку цінних документів» (за виключенням фізичних осіб) – резиденти Республіки Білорусь.

4.3.3. В день початку розміщення облигацій, а також в дати виплати доходу облигації розміщуються по ціні, рівній її номінальній вартості.

В інші дні строку розміщення облигації розміщуються по ціні, рівній поточної вартості облигації, яка розраховується на дату виконання угоди за формулою:

$$C = H_n + D_n,$$

де:

C – поточна вартість облигації; H_n – номінальна вартість облигації; D_n – накопичений дохід.

Накопичений дохід розраховується за формулою:

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

де:

D_n – накопленный доход; H_n - номинальная стоимость облигации; P_d – 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.

4.4. 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 № BY13MTBK30110001093300000384, код МТВКBY22 в Закрытом акционерном обществе «МТБанк» (ЗАО «МТБанк») (220007, Республика Беларусь, г.Минск, Толстого, 10, УНП 100394906).

4.5. 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)

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ» является профессиональным участником рынка ценных бумаг, местонахождение: Республика Беларусь, 220055, г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, оф.74, тел./факс +375-17-320-41-85, электронный адрес (e-mail) heliosinvest@mail.ru; зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 28.10.2015 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, регистрационный номер 192556216. Лицензия на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам предоставлена Министерством финансов Республики Беларусь. Номер лицензии в Едином реестре лицензий - 39200000016027.

Денежные средства, поступающие при размещении облигаций, будут зачисляться на счет, указанный в пункте 4.4. Проспекта эмиссии.

4.6. 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.

4.7. 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.

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

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

- для первого - четвертого процентных периодов (с 24.01.2025 по 25.01.2026), указанных в Графике начисления и выплаты процентного дохода (далее - График) в подпункте 4.8.3. пункта 4.8. Проспекта эмиссии, доход установлен в виде фиксированного процента в размере **20 (Двадцать) процентов годовых** к номинальной стоимости облигации,

- далее за пятый – двадцатый процентные периоды, размер дохода устанавливает один раз в год уполномоченный орган Эмитента, принявший решение о настоящем выпуске облигаций, в срок не позднее 30 календарных дней до даты начала пятого, девятого, тринадцатого и семнадцатого 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 пятого, девятого, тринадцатого и семнадцатого 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 4.11.2. пункта 4.11. Перспекта эмиссии.

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

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

где:

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

N_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.

4.8.3. Период начисления дохода по облигациям с 24.01.2025 по 22.01.2030 (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.

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	24.01.2025	25.04.2025	92	22.04.2025
2	26.04.2025	25.07.2025	91	22.07.2025
3	26.07.2025	25.10.2025	92	22.10.2025
4	26.10.2025	25.01.2026	92	21.01.2026
5	26.01.2026	25.04.2026	90	22.04.2026
6	26.04.2026	25.07.2026	91	22.07.2026
7	26.07.2026	25.10.2026	92	21.10.2026
8	26.10.2026	25.01.2027	92	20.01.2027
9	26.01.2027	25.04.2027	90	21.04.2027
10	26.04.2027	25.07.2027	91	21.07.2027
11	26.07.2027	25.10.2027	92	20.10.2027
12	26.10.2027	25.01.2028	92	20.01.2028
13	26.01.2028	25.04.2028	91	20.04.2028
14	26.04.2028	25.07.2028	91	20.07.2028
15	26.07.2028	25.10.2028	92	20.10.2028
16	26.10.2028	25.01.2029	92	22.01.2029
17	26.01.2029	25.04.2029	90	20.04.2029

18	26.04.2029	25.07.2029	91	20.07.2029
19	26.07.2029	25.10.2029	92	22.10.2029
20	26.10.2029	22.01.2030	89	17.01.2030
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 по адресу, указанному 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.

4.9. 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 дня (с 23.01.2025 по 22.01.2030 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 4.12 Проспекта эмиссии.

4.10. 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 24 января 2026 года** в следующих случаях:

принятия соответствующего решения единственным участником Эмитента; досрочного выкупа облигаций Эмитентом в порядке, определенном в пункте 4.11. 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 по адресу, указанному 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.

4.11. 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.

4.11.1. 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.

4.11.2. Эмитент обязуется осуществлять досрочный выкуп облигаций:

- в даты досрочного выкупа облигаций: 25.01.2026, 25.01.2027, 25.01.2028 и 25.01.2029 у владельца(ев) облигаций в случае, установленном в части третьей подпункта 4.8.1 пункта 4.8. 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 Перспектив эмиссии;

2) предмет договора – облигации с датой и идентификационным номером выпуска облигаций;

3) номинальная стоимость облигации – указана в строке 9 таблицы 1 раздела 2 Перспектив 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 4.3.3 пункта 4.3 Перспектив 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 или непосредственно по адресу, указанному в пункте 3.2 Перспектив эмиссии не позднее чем за 20 (двадцать) календарных дней до даты досрочного выкупа облигаций.

Заявление владельца облигаций должно содержать:

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

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.

4.11.3. Владельцы облигаций обязуются осуществить продажу облигаций по требованию Эмитента по номинальной стоимости в следующие даты: 25.01.2026, 25.01.2027, 25.01.2028 и 25.01.2029. Эмитент уведомляет владельца облигаций о решении досрочно выкупить облигации в срок не позднее 20 (двадцати) 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.

4.11.4. В течение срока обращения облигаций, **но не ранее 24 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 4.11.2 и 4.11.3. 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.

4.11.5. Владельцы облигаций осуществляют продажу облигаций Эмитенту с использованием услуг профучастников (за исключением владельцев облигаций – профучастников), список которых размещен на официальном сайте Министерства финансов (реестр профучастников: https://www.minfin.gov.by/ru/securities_department/licensing/).

4.12. 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 – **22 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 **17 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 по адресу, указанному 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.

4.13. 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.

4.14. 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).

4.15. 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, удовлетворяются 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.

Эмитент является профессиональным участником рынка ценных бумаг Республики Беларусь. Специальное разрешение (лицензия) №02200/5200-12-1161 на право осуществления профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам, выдано Министерством финансов Республики Беларусь.

Основными видами деятельности Эмитента являются дилерская и брокерская деятельность по ценным бумагам.

Эмитент нацелен на долгосрочную работу на рынке ценных бумаг. Основными планами на 2025-5027 годы остаются наращивание и формирование Эмитентом портфеля ценных бумаг различных эмитентов (в том числе Министерства финансов Республики Беларусь, Национального Банка Республики Беларусь, банков Республики Беларусь и пр.), обеспечение устойчивого функционирования на рынке ценных бумаг, увеличение объема предоставляемых услуг, увеличение клиентской базы, сохранение высоких финансовых показателей Эмитента.

Основные источники ресурсов для реализации проектов Эмитента: собственные средства Эмитента, заемные средства, в том числе получаемые в результате эмиссии облигаций.

Для своевременного исполнения своих обязательств перед владельцами облигаций данного выпуска, в целях минимизации рисков Эмитент будет проводить постоянный анализ текущего состояния экономики в целом, анализ ситуации на рынке ценных бумаг, повышать качество портфеля ценных бумаг, повышать квалификацию и надежность персонала.

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, 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

К экономическим факторам риска, в первую очередь, относятся:

- изменение законодательства Республики Беларусь, регламентирующего порядок налогообложения операций с облигациями и других видов деятельности;
- ослабление курса национальной валюты;
- финансовый кризис в мировой экономике, повлекшей ухудшение финансово-экономической ситуации в Республике Беларусь;
- ошибки в планировании финансово-хозяйственной деятельности, приведшие к невозможности исполнения Эмитентом в срок своих обязательств.

Приведенные факторы могут повлиять на деятельность Эмитента и отразится на размере чистой прибыли Эмитента и, соответственно, возможности Эмитента выполнить свои обязательства по облигациям, но вероятность наступления событий, связанных с экономическими факторами риска, оценивается как умеренная, степень их влияния на Эмитента – умеренная.

6.2.3. Социальные риски

К данной группе факторов риска относятся социально-общественные явления, следствием которых может быть остановка, вплоть до прекращения деятельности Эмитента.

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:

- сбой в работе компьютерных систем, каналов связи;
- аварии сетей коммунальных, энергообеспечивающих организаций, поломки оборудования и систем здания, в котором расположен офис Эмитента, препятствующие работе организации;
- прочие техногенные риски функционирования организации.

Для минимизации технического риска Эмитент использует в своей деятельности своевременные технологии и системы защиты данных (антивирусная защита, резервное копирование данных). Степень риска – низкая.

6.2.5. Экологические риски

К данной группе факторов риска относятся:

- риски изменения (ухудшения) экологической ситуации в данном районе;
- 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	160 000	180 000	200 000
Прибыль после уплаты налогов	240	270	300
Чистые активы	1 420	1 690	1 990

Директор _____ Ю.В. Плевако

Главный бухгалтер _____ О.И. Кривовяз



Приложение I
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс. рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменогорская, д. 47, офис 74

Дата утверждения	31.01.2022
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	394	423
Нематериальные активы	120	-	2
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	394	425
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	6	7
в том числе:			
материалы	211	6	7
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	5	5
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	1	52
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	172	117
Краткосрочные финансовые вложения	260	575	187
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	63	584
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	822	952
БАЛАНС	300	1 216	1 377

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	69	69
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	1 111	1 208
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 180	1 277
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	10
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	-	10
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	10	57
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	26	33
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1	1
по авансам полученным	632	-	2
по налогам и сборам	633	4	13
по социальному страхованию и обеспечению	634	5	3
по оплате труда	635	15	13
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	1	1
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	36	90
БАЛАНС	700	1 216	1 377

Руководитель

Главный бухгалтер

31 января 2022 г.



Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер платежника	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь	За январь - декабрь
		2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	129 594	91 097
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(129 080)	(90 070)
Валовая прибыль	030	514	1 027
Управленческие расходы	040	(337)	(406)
Расходы на реализацию	050	(32)	(22)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	144	599
Прочие доходы по текущей деятельности	070	656	52
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(608)	(14)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	192	637
Доходы по инвестиционной деятельности	100	14	91
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	87
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	14	4
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	(1)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	(1)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	55	66
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	55	66
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(70)	(72)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(4)	(9)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(54)	(60)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(12)	(3)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(1)	84
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	191	721
Налог на прибыль	160	(6)	(18)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исключаемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	185	703
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	185	703
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

31 января 2022 г.



Писвако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Криволяг О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Национальному стандарту бухгалтерского учета
и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская
отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2021 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс. рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

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 31.12.2019	010	69	-	-	-	-	668	-	737
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2019	040	69	-	-	-	-	668	-	737
За январь - декабрь 2020 г.									
Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	703	-	703
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	703	-	703
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	-	-	-	-	-	(163)	-	(163)
в том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(163)	-	(163)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-

Прспект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2020	100	69	-	-	-	-	1 208	-	1 277
Остаток на 31.12.2020	110	69	-	-	-	-	1 208	-	1 277
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020	140	69	-	-	-	-	1 208	-	1 277
За январь - декабрь 2021 г. Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	185	-	185
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	185	-	185
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	-	-	-	-	-	(282)	-	(282)
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	-	-	-	-	-	(282)	-	(282)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021	200	69	-	-	-	-	1 111	-	1 180

Руководитель

Главный бухгалтер

31 января 2022 г.



Плевако Ю.В.

(подпись, фамилия)

Криволяз О.И.

(подпись, фамилия)

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 г.

организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
идентификационный номер налогоплательщика	192556216
код экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
орган управления	Единственный участник общества
единица измерения	тыс.рублей
адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
поступило денежных средств - всего	020	6 584	6 730
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	25	7
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
по вкладам	023	-	-
прочие поступления	024	6 559	6 723
исправлено денежных средств - всего	030	(7 076)	(6 461)
в том числе:			
за приобретение запасов, работ, услуг	031	(65)	(3 169)
за оплату труда	032	(415)	(315)
за уплату налогов и сборов	033	(86)	(49)
за прочие выплаты	034	(6 510)	(2 928)
результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(492)	269
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
поступило денежных средств - всего	050	95	90
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	82	75
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	13	15
прочие поступления	055	-	-
исправлено денежных средств - всего	060	(120)	(211)
в том числе:			
за приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	(109)
за предоставление займов	062	(120)	(102)
за вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(25)	(121)

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	1	14
в том числе:			
кредиты и займы	081	1	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	14
Направлено денежных средств - всего	090	(5)	(107)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	(43)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(5)	(8)
на лизинговые платежи	094	-	(36)
прочие выплаты	095	-	(20)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(4)	(93)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(521)	55
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020	120	584	529
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021	130	63	584
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	16	(6)

Руководитель

Главный бухгалтер

31 января 2022 г.



(подпись)
(подпись)

Плевако Ю.В.
(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.
(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Инструкции о порядке расчета
стоимости чистых активов
11.06.2012 № 35

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг
ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
на 31 декабря 2021 г. 2021 г.

п	Наименование показателей	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	2	3	4
АКТИВЫ			
	в том числе:		
	долгосрочные активы	394	425
	в том числе:		
1	основные средства	394	423
2	нематериальные активы	-	2
3	доходные вложения в материальные активы	-	-
4	вложения в долгосрочные активы	-	-
5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
5.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества «Белорусская валютно-фондовая биржа», по которым рассчитывается рыночная цена) и (или) именные приватизационные чеки «Имущество», сумма которых в совокупности превышает 75 процентов минимального размера стоимости чистых активов, определенного законодательством Республики Беларусь		
5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями		
6	отложенные налоговые активы		
7	долгосрочная дебиторская задолженность		
7.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства профессиональному участнику рынка ценных бумаг (в сумме, не превышающей безвозмездно переданные средства)		
8	прочие долгосрочные активы	822	952
2	краткосрочные активы		
	в том числе:		
1.1	запасы	6	7
2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации		
2.3	расходы будущих периодов	5	5
2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	1	52
2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	172	117
5.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства профессиональному участнику рынка ценных бумаг (в сумме, не превышающей безвозмездно переданные средства)		

Проспект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	1	14
в том числе:			
кредиты и займы	081	1	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	14
Направлено денежных средств - всего	090	(5)	(107)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	(43)
на выплаты дивидендов и других доходов		-	-
от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(5)	(8)
на лизинговые платежи	094	-	(36)
прочие выплаты	095	-	(20)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(4)	(93)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(521)	55
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020	120	584	529
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021	130	63	584
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	16	(6)

Руководитель

Главный бухгалтер

31 января 2022 г.



(подпись)
(подпись)

Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

**Примечания
к бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»
ЗА 2021 ГОД**

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ» зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 28 октября 2015 года за № 192556216.

Единственным участником общества является:

Плевако Юрий Васильевич, 10.07.1972 г.р., паспорт МР № 4039544, личный номер № 3100772В033РВ1, выдан 24.07.2017 г. Фрунзенским РУВД г. Минска, проживающий по адресу: г. Минск, ул. Тимошенко, д.34, кв.118 - 100% Уставного фонда.

Уставный фонд предприятия сформирован денежными средствами и составляет 69 000,00 (шестьдесят девять тысяч) белорусских рублей.

Юридический адрес: г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

Адрес фактического местонахождения: г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74. **Форма собственности** – частная.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений на территории Республики Беларусь и за ее пределами предприятие не имеет.

Предприятие зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИМНС по Фрунзенскому району г. Минска № 2 (УНП 192556216).

В 2021 году предприятие занималось следующими видами деятельности в соответствии с Общегосударственным классификатором «Виды экономической деятельности»:

- Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам.

ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» открыты счета в:

1. ЗАО "МТБанк", код МТВКВУ22 г. Минск:

- текущий расчетный в белорусских рублях - ВУ13МТВК30110001093300000384;

- текущий расчетный в долларах США - ВУ46МТВК30110001084000000339;

- текущий расчетный в евро - ВУ61МТВК30110001097800000337;

- депозитный в белорусских рублях - ВУ33МТВК34110000093300000106

- корпоративные карты в белорусских рублях - ВУ04МТВК30110008093300000390

ВУ63МТВК30110008093300000395

2. ОАО «БПС-Сбербанк» г. Минск, код ВПСВВУ2Х

- текущий расчетный в белорусских рублях - ВУ79 ВПСВ 3011 3175 5401 9933 0000

3.

Руководство предприятием в 2020 году осуществлял директор Плевако Юрий Васильевич, гражданин Республики Беларусь Плевако Юрий Васильевич, 10.07.1972 г.р., паспорт МР № 4039544, личный номер № 3100772В033РВ1, выдан 24.07.2017 г. Фрунзенским РУВД г. Минска, проживающий по адресу: г. Минск, ул. Тимошенко, д.34, кв.118

С 01.10.2018 г. по настоящее время ведение учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Индивидуальным предпринимателем Кривовяз Олесей Ивановой, гражданкой Республики Беларусь, паспорт МС3282259 выдан Минским РОВД Минской области 11.08.2020 года, личный номер 4141078А050РВ2, зарегистрированной по адресу: Республика Беларусь, г. Заславль, ул. Советская, д.63, кв.156 по договору № 81-БУ от 25.09.2018 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось согласно Закону Республики от 12 июля 2013 года № 57-З «О бухгалтерском учете и отчетности» с применением программы «1С:Предприятие» версия 8.3.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019 г. составляла 89,90 тыс. руб. В 2020 г. были приобретены основные средства (компьютерная техника и телевизор, автомобиль) на сумму 422,2 тысяч рублей. В 2020 г. были проданы основные средства на сумму 126,7 тыс.руб. (автомобиль, мебель). Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составила 423,00 тыс. рублей.

В 2020 году применялся линейный способ начисления амортизации, сроки полезного использования были установлены равными нормативным срокам службы.

Сумма начисленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. составила 19,7 тыс. руб.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2019 г. составляла 4,4 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составила 2,0 тыс. рублей.

В 2020 году применялся линейный способ начисления амортизации

Сумма начисленной амортизации НМА по состоянию на 31.12.2020 г. составила 6,1 тыс. руб.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В 2020 году при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы. Аналитический учет запасов велся по отдельным наименованиям.

В 2020 году применялся метод определения выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по мере отгрузки продукции (товаров, работ, услуг).

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» не формировался.

В 2020 году предоставлялись беспроцентные займы работникам организации на сумму 102,00 тыс. руб., в течение 2020 г. займы были возвращены на сумму 75,0 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в связи с отсутствием временных разниц у ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности не отражались.

Основной вид деятельности предприятия в 2020 году – Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам.

Предприятие имеет специальное разрешение (лицензию) № 02200/5200-12-1161 от 30 марта 2016 года на право осуществления профессиональной и биржевой деятельностью по ценным бумагам (срок действия – бессрочно).

Среднесписочная численность сотрудников в 2020 году составила 9 человек.

За 2020 год выручка получена в размере – 91 097,5 тыс. руб.

(строка 010 Отчета о прибылях и убытках за минусом налогов и сборов из выручки):

Структура себестоимости оказанных услуг, тыс. руб.	
Налоги, включаемые в выручку (НДС)	0,5
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг (стоимость проданных ценных бумаг)	90 069,6

Расходы на реализацию за 2020 г составили 22,3 тыс.руб. и включают в себя в основном расходы по биржевым сборам и вознаграждение за совершение сделок

Управленческие расходы за 2020 год составили 406,2 тыс руб. и включают в себя в том числе амортизацию ОС – 10,0 тыс.руб., зарплату 179,9 тыс.руб., отчисления в ФСЗН - 61,2 тыс.руб., коммунальные услуги 4,3 тыс.руб.)

Прочие доходы по текущей деятельности (счет 90.7) составили 51,60 тыс. руб., в т. ч.:

- дооценка облигаций до текущей стоимости – 48,3 тыс.руб.

- прочие доходы – 3,3 тыс.руб.

Прочие расходы по текущей деятельности (счет 90.10) составили 13,6 тыс. руб., в т. ч.:

- безвозмездная спонсорская помощь – 2,0 тыс.руб.

- дооценка облигаций до текущей стоимости – 2,9 тыс.руб

- материальная помощь – 2,0 тыс.руб.

- прочие расходы – 6,7 тыс. руб.

Прочие доходы по финансовой деятельности (счет 91.1) составили 170,1 тыс. руб., в т.ч.:

- курсовые разницы – 66,0 тыс. руб.

- выбытие ОС (продажа) – 104,1 тыс.руб.

Прочие расходы по финансовой деятельности (счет 91.4, 91.2) составили 86,8 тыс. руб., в т. ч.:

- курсовые разницы – 60,0 тыс. руб.;

- проценты по кредиту – 9,0 тыс.руб.

Доходы по инвестиционной деятельности в 2020 году составили 4,3 тыс. руб., в т. ч.:

- проценты, причитающиеся к получению – 4,3 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности в 2020 году составили 3,4 тыс. руб., в т. ч.:

- лизинговые платежи – 3,4 тыс.руб.

Налог на прибыль в 2020 г. уплачивался, и начислен за 2020 г. в сумме 17,9 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 702,7 тыс. руб.

В 2020 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» применялась общая система налогообложения, исчислялись и уплачивались следующие налоги и сборы:

- НДС

- налог на прибыль

- налог на недвижимость

- подоходный налог;

- отчисления на социальное страхование в ФСЗН и Белгосстрах;

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом на 31.12.2020 г. составляет 13,3 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям на 31.12.2020 г. составляет 102,0 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Предприятие в 2020 г. получило кредит в ЗАО «МТБ банк» на сумму 110,0 тыс.руб. для приобретения недвижимости, на 31.12.20 г. задолженность по кредиту составила 67,0 тыс.руб., проценты по кредиту на 31.12.20 г. составили 0,6 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

Начисленная заработная плата за 2020 год составила 183,0 тыс. руб. Заработная плата выплачивалась сотрудникам своевременно с уплатой всех налогов.

Кредиторская задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению составила 2,8 тыс. руб.

Согласно п.2 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденного постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 н. № 104, ст.56 Закона РБ от 09.12.1992 г. № 2020-ХІІ «О хозяйственных обществах» связанными сторонами (аффилированными лицами) для ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в аудитуемом периоде являлись:

№ п/п	Наименование юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) <***>	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным <***>	Доля аффилированного лица в уставном фонде, %
1	2	3	4	5
1	Плевако Юрий Васильевич	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Физическое лицо, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	100%
2	Плевако Павел-Юрьевич	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Совершеннолетний сын Плевако Ю.В.-единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
3	Плевако Регина Михайловна		Мать Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
4	Плевако Владимир Васильевич		Брат Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
5	Плевако Вероника Васильевна		Сестра Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
6	Садовский Андрей Анатольевич	ул. Авааяна, д. 30 корп.3, кв. 31 г. Минск	Физическое лицо, являющееся заместителем директора общества	

В 2021 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» со связанными сторонами были осуществлены хозяйственные операции по начислению и выплате заработной плате директору организации.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на деятельность ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в том числе на возможность продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Руководитель


(подпись)

Плевако Ю.В.

(фамилия, инициалы)

Главный бухгалтер




(подпись)

Кривовяз О. И.

(фамилия, инициалы)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 531

по бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ»
за период с 1 января по 31 декабря 2021 года

Адресат (получатель):

Директору ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» Плевако Юрию Васильевичу

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ», зарегистрированного решением Минского городского исполнительного комитета от 28 октября 2015 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 192556216, место нахождения: 220140, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74, УНП 192556216, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2021 год,
- расчета чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг по состоянию на 31.12.2021 г.

По моему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица 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 аудиторского мнения

Я провел аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности.

Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

При проведении аудита мною соблюдался принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики.

Ключевые вопросы аудита

Аудитор определил, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в настоящем аудиторском заключении, отсутствуют.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за прочую информацию.

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность аудируемого лица и мое аудиторское заключение по ней.

Мнение аудитора о достоверности бухгалтерской отчетности аудируемого лица не распространяется на прочую информацию.

В связи с проведением мною аудита бухгалтерской отчетности аудируемого лица моя обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные противоречия между прочей информацией и проверенной бухгалтерской отчетностью или моими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если в результате рассмотрения прочей информации аудитор приходит к выводу о том, что прочая информация содержит существенные искажения, он обязан сообщить об этом факте.

Аудитором не выявлено никаких дополнительных фактов и обстоятельств, которые необходимо отразить в настоящем аудиторском заключении.

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

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

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

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

Обязанности аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ООО «ГЕЛІОСІНВЕСТ» 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 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 национальными правилами аудиторской деятельности, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, аудитор выполняет следующее:

- выявляет и оценивает риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий;
- разрабатывает и выполняет аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками;
- получает аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Риск не обнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска не обнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие:

- получает 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;
- оценивает надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- оценивает правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно.

Если аудитор приходит к выводу о наличии такой существенной неопределенности, он должен 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.

Выводы аудитора основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно:

- оценивает 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.

Аудитор осуществляет 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.

Аудитор предоставляет лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною 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



Статкевич В.Г.

Настоящее аудиторское заключение подготовлено аудитором-индивидуальным предпринимателем Статкевичем Виктором Геннадьевичем, действующим на основании свидетельства о государственной регистрации № 191074067 от 14.10.2008 г., выданного на основании решения Минского городского исполнительного комитета; место нахождения: 220025, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Космонавтов, д. 7, корп. 2, кв. 27; УНП 191074067, квалификационный аттестат аудитора № 0001345, выдан на основании приказа Министерства финансов РБ от 31.03.2006 года № 105, регистрационный номер записи в аудиторском реестре аудиторов-индивидуальных предпринимателей Аудиторской палаты № 21294, регистрационный номер записи в аудиторском реестре Министерства финансов Республики Беларусь № 1294.

« 09 » февраля 2022 года

Аудиторское заключение получено:
Директор ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Ю. В. Плевако
« Гелиосинвест 2022 года



Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2022 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

Дата утверждения	14.02.2023
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря</u> <u>2022 г.</u>	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	482	394
Нематериальные активы	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	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	482	394
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	5	6
в том числе:			
материалы	211	5	6
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	4	5
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	3	1
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	261	172
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	575
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	442	63
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	715	822

БАЛАНС	300	1 197	1 216
Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	69	69
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	111	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	996	1 111
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 176	1 180
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	10
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	21	26
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1	1
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	9	4
по социальному страхованию и обеспечению	634	3	5
по оплате труда	635	8	15
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	-	1
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	21	36
БАЛАНС	700	1 197	1 216

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2023 г.



(подпись)

(подпись)

Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2022 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменогорская, д. 47, офис 74

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	105 269	129 594
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(104 922)	(129 080)
Валовая прибыль	030	347	514
Управленческие расходы	040	(309)	(337)
Расходы на реализацию	050	(27)	(32)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	11	144
Прочие доходы по текущей деятельности	070	1 260	656
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(1 233)	(608)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	38	192
Доходы по инвестиционной деятельности	100	9	14
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	9	14
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	157	55
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	157	55
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(111)	(70)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	(4)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(111)	(54)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	(12)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	55	(1)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	93	191

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Налог на прибыль	160	(11)	(6)
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	82	185
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	111	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	193	185
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2023 г.



Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Национальному стандарту бухгалтерского учета
и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская
отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2022 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

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	010	69	-	-	-	-	1 208	-	1 277
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020	040	69	-	-	-	-	1 208	-	1 277
За январь - декабрь 2021 г.									
Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	185	-	185
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	185	-	185
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	-	-	-	-	-	(282)	-	(282)
в том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(282)	-	(282)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021	100	69	-	-	-	-	1 111	-	1 180
Остаток на 31.12.2021	110	69	-	-	-	-	1 111	-	1 180
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021	140	69	-	-	-	-	1 111	-	1 180
За январь - декабрь 2022 г. Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	114	82	-	196
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	82	-	82
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	114	-	-	114
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	-	-	-	-	(3)	(197)	-	(200)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
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	-	-	-	-	-	(197)	-	(197)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022	200	69	-	-	-	111	996	-	1 176

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2023 г.



Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2022 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	8 787	6 584
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	4	25
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	8 783	6 559
Направлено денежных средств - всего	030	(8 153)	(7 076)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(58)	(65)
на оплату труда	032	(157)	(415)
на уплату налогов и сборов	033	(74)	(86)
на прочие выплаты	034	(7 864)	(6 510)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	634	(492)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	178	95
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	165	82
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	13	13
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств - всего	060	(252)	(120)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	(252)	(120)
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(74)	(25)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	-	1
в том числе:			
кредиты и займы	081	-	1
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств - всего	090	(181)	(5)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(10)	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(171)	-
на выплаты процентов	093	-	(5)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(181)	(4)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	379	(521)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021	120	63	584
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022	130	442	63
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	60	16

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2023 г.



Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Инструкции о порядке расчета
стоимости чистых активов
11.06.2012 № 35

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг
ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
на 31 декабря 2022 г.

№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	482	394
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	482	394
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.5.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества «Белорусская валютно-фондовая биржа», по которым рассчитывается рыночная цена) и (или) именные приватизационные чеки «Имущество», сумма которых в совокупности превышает 75 процентов минимального размера стоимости чистых активов, определенного законодательством Республики Беларусь		
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями		
1.1.6	отложенные налоговые активы		
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность		
1.1.7.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства профессиональному участнику рынка ценных бумаг (в сумме, не превышающей безвозмездно переданные средства)		
1.1.8	прочие долгосрочные активы		
1.2	краткосрочные активы	715	822
	в том числе:		
1.2.1	запасы	5	6
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации		
1.2.3	расходы будущих периодов	4	5
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	3	1
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	261	172
1.2.5.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства профессиональному участнику рынка ценных бумаг (в сумме, не превышающей безвозмездно переданные средства)		

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	575
1.2.6.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества «Белорусская валютно-фондовая биржа», по которым рассчитывается рыночная цена) и (или) именные приватизационные чеки «Имущество», сумма которых в совокупности превышает 75 процентов минимального размера стоимости чистых активов, определенного законодательством Республики Беларусь		
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями		
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	442	63
1.2.8	прочие краткосрочные активы		
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 - строка 1.1.5.1 - строка 1.1.5.2 - строка 1.1.7.1 + строка 1.2 - строка 1.2.5.1 - строка 1.2.6.1 - строка 1.2.6.2)	1 197	1 216
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	-	-
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов		
3.1.5	резервы предстоящих платежей		
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства		
3.2	краткосрочные обязательства	21	36
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	10
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	21	26
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации		
3.2.5	доходы будущих периодов		
3.2.6	резервы предстоящих платежей		
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства		
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	21	36
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	1 176	1180

Руководитель

Плевако Ю.В.

Главный бухгалтер

Кривовяз О.И.

**Примечания
к бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»
ЗА 2022 ГОД**

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ» зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 28 октября 2015 года за № 192556216.

Единственным участником общества является:

Плевако Юрий Васильевич, 10.07.1972 г.р., паспорт МР № 4039544, личный номер № 3100772В033РВ1, выдан 24.07.2017 г. Фрунзенским РУВД г. Минска, проживающий по адресу: г. Минск, ул. Тимошенко, д.34, кв.118 - 100% Уставного фонда.

Уставный фонд предприятия сформирован денежными средствами и составляет 69 000,00 (шестьдесят девять тысяч) белорусских рублей.

Юридический адрес: г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

Адрес фактического местонахождения: г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74. **Форма собственности** – частная.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений на территории Республики Беларусь и за ее пределами предприятие не имеет.

Предприятие зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИМНС по Фрунзенскому району г. Минска № 2 (УНП 192556216).

В 2022 году предприятие занималось следующими видами деятельности в соответствии с Общегосударственным классификатором «Виды экономической деятельности»:

- Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам.

ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» открыты счета в:

1. ЗАО "МТБанк", код МТВКВУ22 г. Минск:

- текущий расчетный в белорусских рублях - ВУ13МТВК30110001093300000384;

-текущий расчетный в долларах США - ВУ46МТВК30110001084000000339;

-текущий расчетный в евро - ВУ61МТВК30110001097800000337;

- депозитный в белорусских рублях - ВУ33МТВК34110000093300000106

-корпоративные карты в белорусских рублях- ВУ04МТВК30110008093300000390

ВУ63МТВК30110008093300000395

2. ОАО «Сбербаню» г. Минск, код ВПСВВУ2Х

-текущий расчетный в белорусских рублях -ВУ79 ВПСВ 3011 3175 5401 9933 0000

3. ОАО «БНБ банк» г. Минск код ВЛНВВУ2Х

- депозитный в белорусских рублях BY80BLNB30110000312760000933
- депозитный в долларах BY35BLNB30110000312760001840
- депозитный в евро BY92BLNB30110000312760001978

Руководство предприятием в 2022 году осуществлял директор Плевако Юрий Васильевич, гражданин Республики Беларусь Плевако Юрий Васильевич, 10.07.1972 г.р., паспорт МР № 4039544, личный номер № 3100772В033РВ1, выдан 24.07.2017 г. Фрунзенским РУВД г. Минска, проживающий по адресу: г. Минск, ул. Тимошенко, д.34, кв.118

С 01.10.2018 г. по настоящее время ведение учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Индивидуальным предпринимателем Кривовяз Олесей Ивановой, гражданкой Республики Беларусь, паспорт МС3282259 выдан Минским РОВД Минской области 11.08.2020 года, личный номер 4141078А050РВ2, зарегистрированной по адресу: Республика Беларусь, г. Минск, ул. Р. Люксембург, 151-400 по договору № 81-БУ от 25.09.2018 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось согласно Закону Республики от 12 июля 2013 года № 57-З «О бухгалтерском учете и отчетности» с применением программы «1С:Предприятие» версия 8.3.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. составляла 394 тыс. руб. В 2022 г. была произведена обязательная переоценка основного средства «Офисное помещение Каменногорская, 47-74 № 500/D-708153537», добровольная переоценка основных средств не производилась. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 г. составила 482,00 тыс. рублей.

В 2022 году применялся линейный способ начисления амортизации, сроки полезного использования были установлены равными нормативным срокам службы.

Сумма начисленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. составила 81,0 тыс. руб.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2021 г. составляла 0 тыс. руб. Остаточная стоимость НМА на 31.12.2022 г. составила 0,0 тыс. рублей.

В 2022 году применялся линейный способ начисления амортизации

Сумма начисленной амортизации НМА по состоянию на 31.12.2022 г. составила 7,6 тыс. руб.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В 2022 году при отпуске запасов в производство и ином выбытия их оценка производилась по себестоимости каждой единицы. Аналитический учет запасов велся по отдельным наименованиям.

В 2022 году применялся метод определения выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по мере отгрузки продукции (товаров, работ, услуг).

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» не формировался.

В 2022 году предоставлялись беспроцентные займы работникам организации на сумму 252,00 тыс. руб., в течение 2022 г. займы были возвращены на сумму 164,5 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в связи с отсутствием временных разниц у ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности не отражались.

Основной вид деятельности предприятия в 2022 году – Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам.

Предприятие имеет специальное разрешение (лицензию) № 02200/5200-12-1161 от 30 марта 2016 года на право осуществления профессиональной и биржевой деятельностью по ценным бумагам (срок действия – бессрочно).

Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году составила 7 человек.

За 2022 год выручка получена в размере – 105 269,0 тыс. руб.

(строка 010 Отчета о прибылях и убытках за минусом налогов и сборов из выручки):

Структура себестоимости оказанных услуг, тыс. руб.	
Налоги, включаемые в выручку (НДС)	0,8
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг (стоимость проданных ценных бумаг)	104922,0

Расходы на реализацию за 2022 г составили 27,0 тыс.руб. и включают в себя в основном расходы по биржевым сборам и вознаграждение за совершение сделок

Управленческие расходы за 2022 год составили 309,0 тыс руб. и включают в себя в том числе амортизацию ОС – 27,0 тыс.руб., зарплату 174,0 тыс.руб., отчисления в ФСЗН - 59,0 тыс.руб., коммунальные услуги 4,0 тыс.руб.)

Прочие доходы по текущей деятельности (счет 90.7) составили 1260,0 тыс. руб., в т. ч.:

- дооценка облигаций до текущей стоимости – 33,7 тыс.руб.
- продажа валюты -1226,0 тыс.руб.

Прочие расходы по текущей деятельности (счет 90.10) составили 1233,0 тыс. руб., в т. ч.:

- продажа валюты – 1231,00 тыс.руб.
- прочие расходы – 2,0 тыс. руб.

Прочие доходы по финансовой деятельности (счет 91.1) составили 157,0 тыс. руб., в т.ч.:

- курсовые разницы – 157,0 тыс. руб.

Прочие расходы по финансовой деятельности (счет 91.4, 91.2) составили 111,0 тыс. руб., в т. ч.:

- курсовые разницы – 111,0 тыс. руб.;

Доходы по инвестиционной деятельности в 2022 году составили 90 тыс. руб., в т. ч.:

- проценты, причитающиеся к получению – 9,0 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности в 2022 году составили 0 тыс. руб., в т. ч.:

Налог на прибыль в 2022 г. уплачивался, и начислен за 2022 г. в сумме 11,0 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила 82,0 тыс. руб.

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

- НДС

- налог на прибыль

- налог на недвижимость

- подоходный налог;

- отчисления на социальное страхование в ФСЗН и Белгосстрах;

- транспортный налог.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом на 31.12.2022 г. составляет 34,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям на 31.12.2022 г. составляет 227,0 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом на 31.12.2022 г. составляет 9,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом на 31.12.2022 г. составляет 8,0 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.

Начисленная заработная плата за 2022 год составила 174,0 тыс. руб. Заработная плата выплачивалась сотрудникам своевременно с уплатой всех налогов.

Кредиторская задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению составила 3,4 тыс. руб.

Согласно п.2 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденного постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 н. № 104, ст.56 Закона РБ от 09.12.1992 г. № 2020-ХП «О хозяйственных обществах» связанными сторонами (аффилированными лицами) для ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в аудлируемом периоде являлись:

№ п/п	Наименование юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) <*>	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным <***>	Доля аффилированного лица в уставном фонде, %
1	2	3	4	5
1	Плевако Юрий Васильевич	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Физическое лицо, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	100%
2	Плевако Павел Юрьевич	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Совершеннолетний сын Плевако Ю.В.-единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
3	Плевако Регина Михайловна		Мать Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
4	Плевако Владимир Васильевич		Брат Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более	
5	Плевако Вероника Васильевна		Сестра Плевако Ю.В.- единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
6	Садовский Андрей Анатольевич	ул. Авакяна, д. 30 корп.3, кв. 31 г. Минск	Физическое лицо, являющееся заместителем директора общества	

В 2022 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» со связанными сторонами были осуществлены хозяйственные операции по начислению и выплате заработной плате директору организации, а так же осуществлялось распределение прибыли и ее выплата единственному участнику Общества.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на деятельность ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в том числе на возможность продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Руководитель

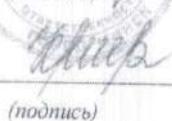


(подпись)

Плевако Ю.В.

(фамилия, инициалы)

Главный бухгалтер



(подпись)

Кривовяз О. И.

(фамилия, инициалы)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 620

**по бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ»
за период с 1 января по 31 декабря 2022 года**

Адресат (получатель):

Директору ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» Плевако Юрию Васильевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ», зарегистрированного решением Минского городского исполнительного комитета от 28 октября 2015 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 192556216, место нахождения: 220140, Республика Беларусь, г.Минск, ул.Каменногорская, д.47, офис 74, УНП 192556216, состоящей из:

- o бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года,
- o отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.,
- o отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.,
- o отчета о движении денежных средств с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.,
- o примечаний к бухгалтерской отчетности за 2022 год,
- o расчета чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг по состоянию на 31.12.2022 г.

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица 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 аудиторского мнения

Я провел аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности.

Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудитора по проведению аудита бухгалтерской отчетности» моего аудиторского заключения.

Я независим по отношению к ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров и мной соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями.

При проведении аудита мною соблюдался принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и принципы профессиональной этики.

Я полагаю, что полученные аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими и могут служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

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

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

Лица, наделенные руководящими полномочиями ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ», несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ».

Обязанности аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» 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 национальными правилами аудиторской деятельности, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, аудитор выполняет следующее: выявляет и оценивает риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатывает и выполняет аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получает 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:

получает понимание системы внутреннего контроля ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ», 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 «ГЕЛИОСИНВЕСТ»; оценивает надлежащий

характер применяемой ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

оценивает правильность применения руководством ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» 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 «ГЕЛИОСИНВЕСТ» лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если аудитор приходит к выводу о наличии такой существенной неопределенности, он должен 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. Выводы аудитора основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

оценивает 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.

Аудитор осуществляет 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 мною 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



Статкевич В.Г.

Настоящее аудиторское заключение подготовлено аудитором-индивидуальным предпринимателем Статкевичем Виктором Геннадьевичем, действующим на основании свидетельства о государственной регистрации № 191074067 от 14.10.2008 г., выданного на основании решения Минского городского исполнительного комитета; место нахождения: 220025, г.Минск, ул.Космонавтов, д.7, корп.2, кв.27; УНП 191074067, квалификационный аттестат аудитора № 0001345, выдан на основании приказа Министерства финансов РБ от 31.03.2006 года № 105, регистрационный номер записи в аудиторском реестре аудиторов-индивидуальных предпринимателей Аудиторской палаты № 21294, регистрационный номер записи в аудиторском реестре Министерства финансов Республики Беларусь № 1294.

« 10 » февраля 2023 года

Аудиторское заключение получено:
Директор ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»


Ю.В. Плевако
« 10 » февраля 2023 года


Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2023 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс. рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

Дата утверждения	07.02.2024
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря</u> <u>2023 г.</u>	На <u>31 декабря 2022 г.</u>
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	488	482
Нематериальные активы	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	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	488	482
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	8	5
в том числе:			
материалы	211	8	5
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	6	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	4	3
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	178	261
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	527	442
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	723	715
БАЛАНС	300	1 211	1 197

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	69	69
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	146	111
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	978	996
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 193	1 176
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	18	21
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1	1
по авансам полученным	632	1	-
по налогам и сборам	633	2	9
по социальному страхованию и обеспечению	634	4	3
по оплате труда	635	10	8
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	-	-
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	18	21
БАЛАНС	700	1 211	1 197

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2024 г.



Ю.В. Плевако
(подпись)
О.И. Кривовяз
(подпись)

Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2023 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс. рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	63 560	105 269
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(63 035)	(104 922)
Валовая прибыль	030	525	347
Управленческие расходы	040	(283)	(309)
Расходы на реализацию	050	(15)	(27)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	227	11
Прочие доходы по текущей деятельности	070	885	1 260
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(925)	(1 233)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	187	38
Доходы по инвестиционной деятельности	100	1	9
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	1	9
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	131	157
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	131	157
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(47)	(111)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(47)	(111)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	85	55
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	272	93
Налог на прибыль	160	(18)	(11)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	254	82
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	35	111
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	289	195
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2024 г.



Ю.В. Плевако
(подпись)
О.И. Кривовяз
(подпись)

Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Национальному стандарту бухгалтерского учета
и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская
отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

ОТЧЕТ
об изменениях собственного капитала
за январь - декабрь 2023 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"								
Учетный номер плательщика	192556216								
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам								
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью								
Орган управления	Единый участник общества								
Единица измерения	тыс.рублей								
Адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74								
Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нерапределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2021	010	69	-	-	-	-	1 111	-	1 180
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021	040	69	-	-	-	-	1 111	-	1 180
За январь - декабрь 2022 г. изменение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	114	82	-	196
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	82	-	82
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	114	-	-	114
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	-	-	-	-	(3)	(197)	-	(200)
в том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(197)	-	(197)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022	100	69	-	-	-	111	996	-	1 176
Остаток на 31.12.2022	110	69	-	-	-	111	996	-	1 176
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2022	140	69	-	-	-	111	996	-	1 176
За январь - декабрь 2023 г. Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	36	254	-	290
в том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	254	-	254
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	36	-	-	36
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	-	-	-	-	(1)	(272)	-	(273)
в том числе: убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
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	-	-	-	-	-	(272)	-	(272)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023	200	69	-	-	-	146	978	-	1 193

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2024 г.



Ю.В. Плевако
 (подпись)

Плевако Ю.В.
 (инициалы, фамилия)
 Кривовяз О.И.
 (инициалы, фамилия)

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2023 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	6 147	8 787
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	11	4
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	6 136	8 783
Направлено денежных средств - всего	030	(6 141)	(8 153)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(68)	(58)
на оплату труда	032	(363)	(157)
на уплату налогов и сборов	033	(80)	(74)
на прочие выплаты	034	(5 630)	(7 864)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	6	634
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	227	178
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	227	165
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	-	13
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств - всего	060	(148)	(252)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	(148)	(252)
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	79	(74)
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	-	(181)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	(10)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	(171)
на выплаты процентов	093	-	-
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	-	(181)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	85	379
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022	120	442	63
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023	130	527	442
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	68	60

Руководитель

Главный бухгалтер

1 февраля 2024 г.



[Handwritten signature]
(подпись)

[Handwritten signature]
(подпись)

Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Инструкции о порядке расчета
стоимости чистых активов
11.06.2012 № 35

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг
ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
на 31 декабря 2023 г.

№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	488	482
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	488	482
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.5.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества «Белорусская валютно-фондовая биржа», по которым рассчитывается рыночная цена) и (или) именные приватизационные чеки «Имущество», сумма которых в совокупности превышает 75 процентов минимального размера стоимости чистых активов, определенного законодательством Республики Беларусь		
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями		
1.1.6	отложенные налоговые активы		
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность		
1.1.7.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства профессиональному участнику рынка ценных бумаг (в сумме, не превышающей безвозмездно переданные средства)		
1.1.8	прочие долгосрочные активы		
1.2	краткосрочные активы	723	715
	в том числе:		
1.2.1	запасы	8	5
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации		
1.2.3	расходы будущих периодов	6	4
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	4	3
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	178	261
1.2.5.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства профессиональному участнику рынка ценных бумаг (в сумме, не превышающей безвозмездно переданные средства)		
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-

1.2.6.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества «Белорусская валютно-фондовая биржа», по которым рассчитывается рыночная цена) и (или) именные приватизационные чеки «Имущество», суммы которых в совокупности превышает 75 процентов минимального размера стоимости чистых активов, определенного законодательством Республики Беларусь.		
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями		
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	527	442
1.2.8	прочие краткосрочные активы		
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 - строка 1.1.5.1 - строка 1.1.5.2 - строка 1.1.7.1 + строка 1.2 - строка 1.2.5.1 - строка 1.2.6.1 - строка 1.2.6.2)	1 211	1 197
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
	долгосрочные обязательства	-	-
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	-	-
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов		
3.1.5	резервы предстоящих платежей		
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства		
3.2	краткосрочные обязательства	18	21
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	-
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	18	21
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации		
3.2.5	доходы будущих периодов		
3.2.6	резервы предстоящих платежей		
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства		
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	18	21
κ	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	1 193	1176

Руководитель

Плевако Ю.В.

Главный бухгалтер

Кривовяз О.И.



**Примечания
к бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»
ЗА 2023 ГОД**

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ» зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 28 октября 2015 года за № 192556216.

Единственным участником общества является:

Плевако Юрий Васильевич, 10.07.1972 г.р., паспорт МР № 4039544, личный номер № 3100772В033РВ1, выдан 24.07.2017 г. Фрунзенским РУВД г. Минска, проживающий по адресу: г. Минск, ул. Тимошенко, д.34, кв.118 - 100% Уставного фонда.

Уставный фонд предприятия сформирован денежными средствами и составляет 69 000,00 (шестьдесят девять тысяч) белорусских рублей.

Юридический адрес: г. Минск, ул. Каменногорская, д.47, офис 74

Адрес фактического местонахождения: г. Минск, ул. Каменногорская, д.47, офис 74. **Форма собственности** – частная.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений на территории Республики Беларусь и за ее пределами предприятие не имеет.

Предприятие зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИМНС по Фрунзенскому району г. Минска № 2 (УНП 192556216).

В 2023 году предприятие занималось следующими видами деятельности в соответствии с Общегосударственным классификатором «Виды экономической деятельности»:

- Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам.

ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» открыты счета в:

1. ЗАО «МТБанк», код МТВКВУ22 г. Минск:

- текущий расчетный в белорусских рублях - ВУ13МТВК30110001093300000384;

-текущий расчетный в долларах США - ВУ46МТВК30110001084000000339;

-текущий расчетный в евро - ВУ61МТВК30110001097800000337;

- депозитный в белорусских рублях - ВУ33МТВК34110000093300000106

-корпоративные карты в белорусских рублях- ВУ04МТВК30110008093300000390

ВУ63МТВК30110008093300000395

2. ОАО «Сбербанк» г. Минск, код ВПСВВУ2Х

-текущий расчетный в белорусских рублях -ВУ79 ВПСВ 3011 3175 5401 9933 0000

3. ОАО «БНБ банк» г. Минск код ВЛНВВУ2Х

- депозитный в белорусских рублях BY80BLNB30110000312760000933
- депозитный в долларах BY35BLNB30110000312760001840
- депозитный в евро BY92BLNB30110000312760001978

Руководство предприятием в 2023 году осуществлял директор Плевако Юрий Васильевич, гражданин Республики Беларусь Плевако Юрий Васильевич, 10.07.1972 г.р., паспорт МР № 4039544, личный номер № 3100772B033PB1, выдан 24.07.2017 г. Фрунзенским РУВД г. Минска, проживающий по адресу: г. Минск, ул. Тимошенко, д.34, кв.118

С 01.10.2018 г. по настоящее время ведение учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Индивидуальным предпринимателем Кривовяз Олесей Ивановой, гражданкой Республики Беларусь, паспорт МС3282259 выдан Минским РОВД Минской области 11.08.2020 года, личный номер 4141078A050PB2, зарегистрированной по адресу: Республика Беларусь, г. Минск, ул. Р. Люксембург, 151-400 по договору № 81-БУ от 25.09.2018 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось согласно Закону Республики от 12 июля 2013 года № 57-З «О бухгалтерском учете и отчетности» с применением программы «1С:Предприятие» версия 8.3.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 г. составляла 482,0 тыс. руб. В 2023 г. была произведена обязательная переоценка основного средства «Офисное помещение Каменногорская, 47-74 № 500/D-708153537», добровольная переоценка основных средств не производилась.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составила 488,00 тыс. рублей.

В 2023 году применялся линейный способ начисления амортизации, сроки полезного использования были установлены равными нормативным срокам службы.

Сумма начисленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составила 110,9 тыс. руб.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2022 г. составляла 0,0 тыс. руб.

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2023 г. составила 0,0 тыс. рублей.

В 2023 году применялся линейный способ начисления амортизации

Сумма начисленной амортизации НМА по состоянию на 31.12.2023 г. составила 7,6 тыс. руб.

Все нематериальные активы, находящиеся на балансе организации, являются полностью самортизированными.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В 2023 году при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы. Аналитический учет запасов велся по отдельным наименованиям.

В 2023 году применялся метод определения выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по мере отгрузки продукции (товаров, работ, услуг).

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» не формировался.

В 2023 году предоставлялись беспроцентные займы работникам организации на сумму 148,00 тыс. руб., в течение 2023 г. займы были возвращены на сумму 227,0 тыс. руб.

Остаток невозвращенных займов работникам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 148,00 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в связи с отсутствием временных разниц у ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности не отражались.

Основной вид деятельности предприятия в 2023 году – Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам.

Предприятие имеет специальное разрешение (лицензию) № 02200/5200-12-1161 от 30 марта 2016 года на право осуществления профессиональной и биржевой деятельностью по ценным бумагам (срок действия – бессрочно).

Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 5 человек.

За 2023 год выручка получена в размере – 63560,0 тыс. руб.

(строка 010 Отчета о прибылях и убытках за минусом налогов и сборов из выручки):

Структура себестоимости оказанных услуг, тыс. руб.	
Налоги, включаемые в выручку (НДС)	1,7
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг (стоимость проданных ценных бумаг)	63035,0

Расходы на реализацию за 2023 г составили 15,0 тыс.руб. и включают в себя в основном расходы по биржевым сборам и вознаграждение за совершение сделок

Управленческие расходы за 2023 год составили 283,0 тыс руб. и включают в себя в том числе амортизацию ОС – 26,0 тыс.руб., зарплату 148,5 тыс.руб., отчисления в ФССН – 50,5 тыс.руб., коммунальные услуги 4,5 тыс.руб.)

Прочие доходы по текущей деятельности (счет 90.7) составили 885,0 тыс. руб., в т. ч.:

- дооценка облигаций до текущей стоимости – 8,6 тыс.руб.
- продажа валюты -876,0 тыс.руб.

Прочие расходы по текущей деятельности (счет 90.10) составили 925,0 тыс. руб., в т. ч.:

- продажа валюты – 880,00 тыс.руб.
- прочие расходы – 2,0 тыс. руб.
- дооценка облигаций до текущей стоимости – 40,5 тыс.руб.

Прочие доходы по финансовой деятельности (счет 91.1) составили 131,0 тыс. руб., в т.ч.:

- курсовые разницы – 131,0 тыс. руб.

Прочие расходы по финансовой деятельности (счет 91.4, 91.2) составили 46,7 тыс. руб., в т. ч.:

- курсовые разницы – 46,7 тыс. руб.;

Доходы по инвестиционной деятельности в 2023 году составили 0,8 тыс. руб., в т. ч.:

- проценты, причитающиеся к получению – 0,8 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности в 2023 году составили 0 тыс. руб..

Налог на прибыль в 2023 г. уплачивался, и начислен за 2022 г. в сумме 18,0 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 254,1 тыс. руб.

В 2023 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» применялась общая система налогообложения, исчислялись и уплачивались следующие налоги и сборы:

- НДС
- налог на прибыль
- налог на недвижимость
- подоходный налог;
- отчисления на социальное страхование в ФСЗН и Белгосстрах;
- транспортный налог.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом на 31.12.2023 г. составляет 29,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям на 31.12.2023 г. составляет 148,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на 31.12.2023 г. составляет 1,0 тыс. руб

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом на 31.12.2023 г. составляет 2,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом на 31.12.2023 г. составляет 10,0 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

Начисленная заработная плата за 2023 год составила 148,5 тыс. руб. Заработная плата выплачивалась сотрудникам своевременно с уплатой всех налогов.

Кредиторская задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению составила 4,1 тыс. руб.

Согласно п.2 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденного постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 н. № 104, ст.56 Закона РБ от 09.12.1992 г. № 2020-ХІІ «О хозяйственных обществах» связанными сторонами (аффилированными лицами) для ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в 2023 году являлись:

№ п/п	Наименование юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) <*>	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным <***>	Доля аффилированного лица в уставном фонде, %
1	2	3	4	5
1	Плевако Юрий Васильевич	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Физическое лицо, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	100%
2	Плевако Павел Юрьевич	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Совершеннолетний сын Плевако Ю.В. - единственного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
3	Плевако Регина Михайловна		Мать Плевако Ю.В. - единственного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	

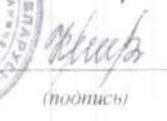
5

12

4	Плевако Владимир Васильевич		Брат Плевако Ю.В. - единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более
5	Плевако Вероника Васильевна		Сестра Плевако Ю.В. - единоличного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов
6	Садовский Андрей Анатольевич	ул. Авакяна, д. 30 корп.3, кв. 31 г. Минск	Физическое лицо, являющееся заместителем директора общества

В 2023 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» со связанными сторонами были осуществлены хозяйственные операции по начислению и выплате заработной плате директору организации, а так же осуществлялось распределение прибыли и ее выплата единственному участнику Общества.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на деятельность ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в том числе на возможность продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Руководитель	 (подпись)	Плевако Ю.В. (фамилия, инициалы)
Главный бухгалтер	 (подпись)	Кривовяз О. И. (фамилия, инициалы)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 703

по бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ»
за период с 1 января по 31 декабря 2023 года

Адресат (получатель):

Директору ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» Плевако Юрию Васильевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ», зарегистрированного решением Минского городского исполнительного комитета от 28 октября 2015 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 192556216, место нахождения: 220140, Республика Беларусь, г.Минск, ул.Каменногорская, д.47, офис 74, УНП 192556216, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2023 год.
- расчета чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг по состоянию на 31.12.2023 г.

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица 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 аудиторского мнения

Я провел аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности.

Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудитора по проведению аудита бухгалтерской отчетности» моего аудиторского заключения.

Я независим по отношению к ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров и мной соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями.

При проведении аудита мною соблюдался принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и принципы профессиональной этики.

Я полагаю, что полученные аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими и могут служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

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

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

Лица, наделенные руководящими полномочиями ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ», несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ».

Обязанности аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» 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 национальными правилами аудиторской деятельности, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, аудитор выполняет следующее:

- выявляет и оценивает риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатывает и выполняет аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками;
- получает 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;
- получает понимание системы внутреннего контроля ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ», 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 «ГЕЛИОСИНВЕСТ»;

- оценивает надлежащий характер применяемой ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- оценивает правильность применения руководством ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делает вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если аудитор приходит к выводу о наличии такой существенной неопределенности, он должен 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. Выводы аудитора основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;
- оценивает 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.

Аудитор осуществляет 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 мною 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:



Статкевич В.Г.

Настоящее аудиторское заключение подготовлено аудитором-индивидуальным предпринимателем Статкевичем Виктором Геннадьевичем, действующим на основании свидетельства о государственной регистрации № 191074067 от 14.10.2008 г., выданного на основании решения Минского городского исполнительного комитета, место нахождения: 220025, г.Минск, ул.Космонавтов, д.7, корп.2, кв.27; УНП 191074067, квалификационный аттестат аудитора № 0001345, выдан на основании приказа Министерства финансов РБ от 31.03.2006 года № 105, регистрационный номер записи в аудиторском реестре аудиторов-индивидуальных предпринимателей Аудиторской палаты № 21294, регистрационный номер записи в аудиторском реестре Министерства финансов Республики Беларусь № 1294.

« 05 » февраля 2024 года

Аудиторское заключение получено.
Директор ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 сентября 2024 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс. рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменногорская, д. 47, офис 74

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 30 сентября 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	467	488
Нематериальные активы	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	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	467	488
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	5	8
в том числе:			
материалы	211	5	8
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	-	6
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	4	4
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	126	178
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	594	527
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	729	723
БАЛАНС	300	1 196	1 211

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 30 сентября 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	69	69
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	146	146
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	836	978
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	132	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 183	1 193
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	13	18
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	1
по авансам полученным	632	-	1
по налогам и сборам	633	-	2
по социальному страхованию и обеспечению	634	4	4
по оплате труда	635	9	10
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	-	-
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	13	18
БАЛАНС	700	1 196	1 211

Руководитель

Главный бухгалтер

22 октября 2024 г.



Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - сентябрь 2024 г.

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменогорская, д. 47, офис 74

Наименование показателей	Код строки	За январь - сентябрь 2024 г.	За январь - сентябрь 2023 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	140 944	37 313
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(140 574)	(36 911)
Валовая прибыль	030	370	402
Управленческие расходы	040	(210)	(208)
Расходы на реализацию	050	(27)	(10)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	133	184
Прочие доходы по текущей деятельности	070	126	882
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(129)	(914)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	130	152
Доходы по инвестиционной деятельности	100	-	1
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	1
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	34	116
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	34	116
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(30)	(21)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(30)	(21)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	4	96
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	134	248
Налог на прибыль	160	(2)	(19)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, нечисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Приложение 3
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

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

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2022	010	69	-	-	-	111	996	-	1 176
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2022	040	69	-	-	-	111	996	-	1 176
За январь - сентябрь 2024 г. изменение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	35	254	-	289
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	254	-	254
переоценка долгосрочных активов (доходы от прочих операций), не включаемые в чистую прибыль (убыток)	052	-	-	-	-	35	-	-	35
выпуск дополнительных акций (увеличение номинальной стоимости акций)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	054	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	055	-	-	-	-	-	-	-	-
	056	-	-	-	-	-	-	-	-
	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	-	(272)	-	(272)
в том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов (расходы от прочих операций), не включаемые в чистую прибыль (убыток)	062	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	063	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	064	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	065	-	-	-	-	-	(272)	-	(272)
реорганизация	066	-	-	-	-	-	-	-	-
	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-

Перспектив эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 30.09.2023	100	69	-	-	-	146	978	-	1 193
Остаток на 31.12.2023	110	69	-	-	-	146	978	-	1 193
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023	140	69	-	-	-	146	978	-	1 193
За январь - сентябрь 2024 г. увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	-	132	132
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	132	132
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	-	-	-	-	-	(142)	-	(142)
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	-	-	-	-	-	(142)	-	(142)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 30.09.2024	200	69	-	-	-	146	836	132	1 183

Руководитель

Главный бухгалтер

22 октября 2024 г.

15300



Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Криволяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского
учета и отчетности «Индивидуальная
бухгалтерская отчетность»
12.12.2016 № 104

Форма

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

Организация	ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
Учетный номер плательщика	192556216
Вид экономической деятельности	Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Единственный участник общества
Единица измерения	тыс. рублей
Адрес	г. Минск, ул. Каменогорская, д. 47, офис 74

Наименование показателей	Код строки	За январь - сентябрь 2024 г.	За январь - сентябрь 2023 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	2 285	3 099
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	6	6
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	2 279	3 093
Направлено денежных средств - всего	030	(2 259)	(3 432)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(56)	(39)
на оплату труда	032	(220)	(269)
на уплату налогов и сборов	033	(32)	(56)
на прочие выплаты	034	(1 951)	(3 068)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	26	(333)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	146	227
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	146	227
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств - всего	060	(105)	(148)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	(105)	(148)
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	41	79

Проект эмиссии депозитарных облигаций второго выпуска ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»

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	-	-
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	-	-
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	-	-
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	67	(254)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023	120	527	442
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 30.09.2024	130	594	188
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

22 октября 2024 г.



Плевако Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Кривовяз О.И.

(инициалы, фамилия)

Приложение 3
к Инструкции о порядке расчета
стоимости чистых активов
11.06.2012 № 35

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг
ООО "ГЕЛИОСИНВЕСТ"
на 30 сентября 2024 г.

№ п/п	Наименование показателей	На 30 сентября 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	467	488
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	467	488
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.5.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества «Белорусская валютно-фондовая биржа», по которым рассчитывается рыночная цена) и (или) именные приватизационные чеки «Имущество», сумма которых в совокупности превышает 75 процентов минимального размера стоимости чистых активов, определенного законодательством Республики Беларусь		
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями		
1.1.6	отложенные налоговые активы		
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность		
1.1.7.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства профессиональному участнику рынка ценных бумаг (в сумме, не превышающей безвозмездно переданные средства)		
1.1.8	прочие долгосрочные активы		
1.2	краткосрочные активы	729	723
	в том числе:		
1.2.1	запасы	5	8
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации		
1.2.3	расходы будущих периодов	-	0
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	4	4
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	126	178
1.2.5.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства профессиональному участнику рынка ценных бумаг (в сумме, не превышающей безвозмездно переданные средства)		

1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	
1.2.6.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества «Белорусская валютно-фондовая биржа», по которым рассчитывается рыночная цена) и (или) именные приватизационные чеки «Имущество», сумма которых в совокупности превышает 75 процентов минимального размера стоимости чистых активов, определенного законодательством Республики Беларусь		
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	594	527
1.2.8	прочие краткосрочные активы		
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 - строка 1.1.5.1 - строка 1.1.5.2 - строка 1.1.7.1 + строка 1.2 - строка 1.2.5.1 - строка 1.2.6.1 - строка 1.2.6.2)	1 196	1 211
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	-	-
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	-	-
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов		
3.1.5	резервы предстоящих платежей		
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства		
3.2	краткосрочные обязательства	13	18
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	-
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	13	18
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации		
3.2.5	доходы будущих периодов		
3.2.6	резервы предстоящих платежей		
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства		
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	13	18
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	1 183	1193

Руководитель



Плевачко Ю.В.
ГЕЛИОСИНВЕСТ

Главный бухгалтер

Кривогаз О.И.
(подпись)
Кривогаз О.И.

**Примечания
к бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»
ЗА 9 месяцев 2024 ГОДА**

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОСИНВЕСТ» зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 28 октября 2015 года за № 192556216.

Единственным участником общества является:

Плевако Юрий Васильевич, 10.07.1972 г.р., паспорт МР № 4039544, личный номер № 3100772B033PB1, выдан 24.07.2017 г. Фрунзенским РУВД г. Минска, проживающий по адресу: г. Минск, ул. Тимошенко, д.34, кв.118 - 100% Уставного фонда.

Уставный фонд предприятия сформирован денежными средствами и составляет 69 000,00 (шестьдесят девять тысяч) белорусских рублей.

Юридический адрес: г. Минск, ул. Каменногорская, д.47, офис 74

Адрес фактического местонахождения: г. Минск, ул. Каменногорская, д.47, офис 74. **Форма собственности** – частная.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений на территории Республики Беларусь и за ее пределами предприятие не имеет.

Предприятие зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИМНС по Фрунзенскому району г. Минска № 2 (УНП 192556216).

В 2024 году предприятие занималось следующими видами деятельности в соответствии с Общегосударственным классификатором «Виды экономической деятельности»:

- Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам.

ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» открыты счета в:

1. ЗАО «МТБанк», код МТВКВУ22 г. Минск:

- текущий расчетный в белорусских рублях - ВУ13МТВК30110001093300000384;

- текущий расчетный в долларах США - ВУ46МТВК30110001084000000339;

- текущий расчетный в евро - ВУ61МТВК30110001097800000337;

- депозитный в белорусских рублях - ВУ33МТВК34110000093300000106

- корпоративные карты в белорусских рублях - ВУ04МТВК30110008093300000390

ВУ63МТВК30110008093300000395

2. ОАО «Сбербанк» г. Минск, код ВПСВВУ2Х

- текущий расчетный в белорусских рублях - ВУ79 ВПСВ 3011 3175 5401 9933 0000

3. ОАО «БНБ банк» г. Минск код BLNBВУ2Х

- депозитный в белорусских рублях ВУ80BLNB30110000312760000933

- депозитный в долларах BY35BLNB30110000312760001840
- депозитный в евро BY92BLNB30110000312760001978

Руководство предприятием в 2024 году осуществлял директор Плевако Юрий Васильевич, гражданин Республики Беларусь Плевако Юрий Васильевич, 10.07.1972 г.р., паспорт МР № 4039544, личный номер № 3100772В033РВ1, выдан 24.07.2017 г. Фрунзенским РУВД г. Минска, проживающий по адресу: г. Минск, ул. Тимошенко, д.34, кв.118

С 01.10.2018 г. по настоящее время ведение учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Индивидуальным предпринимателем Кривовяз Олесея Ивановной, гражданкой Республики Беларусь, паспорт МС3282259 выдан Минским РОВД Минской области 11.08.2020 года, личный номер 4141078А050РВ2, зарегистрированной по адресу: Республика Беларусь, г. Минск, ул. Р. Люксембург, 151-400 по договору № 81-БУ от 25.09.2018 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось согласно Закону Республики от 12 июля 2013 года № 57-3 «О бухгалтерском учете и отчетности» с применением программы «1С:Предприятие» версия 8.3.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составляла 488,00 тыс. руб. В 2024 г. была произведена обязательная переоценка основного средства «Офисное помещение Каменногорская, 47-74 № 500/D-708153537», добровольная переоценка основных средств не производилась.

Остаточная стоимость основных средств на 30.09.2024 г. составила 467,00 тыс. рублей.

В 2024 году применялся линейный способ начисления амортизации, сроки полезного использования были установлены равными нормативным срокам службы.

Сумма начисленной амортизации основных средств по состоянию на 30.09.2024 г. составила 132,2 тыс. руб.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2023 г. составляла 0,0 тыс. руб.

Остаточная стоимость НМА на 30.09.2024 г. составила 0,0 тыс. рублей.

В 2024 году применялся линейный способ начисления амортизации

Сумма начисленной амортизации НМА по состоянию на 30.09.2024 г. составила 7,6 тыс. руб.

Все нематериальные активы, находящиеся на балансе организации, являются полностью амортизированными.

ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В 2024 году при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы. Аналитический учет запасов велся по отдельным наименованиям.

В 2024 году применялся метод определения выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по мере отгрузки продукции (товаров, работ, услуг).

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» не формировался.

В 2024 году предоставлялись беспроцентные займы работникам организации на сумму 105,00 тыс. руб., в течение 2024 г. займы были возвращены на сумму 146,0 тыс. руб.

Остаток невозвращенных займов работникам по состоянию на 30.09.2024 г. составляет 107,00 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в связи с отсутствием временных разниц у ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности не отражались.

Основной вид деятельности предприятия в 2024 году – Дилерская, брокерская деятельность по ценным бумагам.

Предприятие имеет специальное разрешение (лицензию) № 02200/5200-12-1161 от 30 марта 2016 года на право осуществления профессиональной и биржевой деятельностью по ценным бумагам (срок действия – бессрочно).

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 5 человек.

За 9 месяцев 2024 год выручка получена в размере – 140944,6 тыс. руб.

Структура себестоимости оказанных услуг, тыс. руб.	
Налоги, включаемые в выручку (НДС)	0,943
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг (стоимость проданных ценных бумаг)	140574,3

Расходы на реализацию за 9 месяцев 2024 г составили 27,0 тыс.руб. и включают в себя в основном расходы по биржевым сборам и вознаграждение за совершение сделок

Управленческие расходы за 9 месяцев 2024 год составили 210,0 тыс руб

Прочие доходы по текущей деятельности (счет 90.7) составили 126,0 тыс. руб., в т. ч.:

- дооценка облигаций до текущей стоимости – 1,2 тыс.руб.
- продажа валюты -124,9 тыс.руб.

Прочие расходы по текущей деятельности (счет 90.10) составили 129,0 тыс. руб., в т. ч.:

- продажа валюты –126,00 тыс.руб.
- прочие расходы – 1,5 тыс. руб.
- дооценка облигаций до текущей стоимости – 1,5 тыс.руб.

Прочие доходы по финансовой деятельности (счет 91.1) составили 33,8 тыс. руб., в т.ч.:

- курсовые разницы – 33,8 тыс. руб.

Прочие расходы по финансовой деятельности (счет 91.4, 91.2) составили 30,1 тыс. руб., в т. ч.:

- курсовые разницы – 30,1 тыс. руб.;

Доходы по инвестиционной деятельности составили 0,7 тыс. руб., в т. ч.:

- проценты, причитающиеся к получению – 0,7 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности в 2024 году составили 0 тыс. руб..

Налог на прибыль в 2024 г. уплачивался, и начислен в сумме 1,7 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 131,9 тыс. руб.

В 2024 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» применялась общая система налогообложения, исчислялись и уплачивались следующие налоги и сборы:

- НДС

- налог на прибыль

- налог на недвижимость

- подоходный налог;

- отчисления на социальное страхование в ФСЗН и Белгосстрах;

- транспортный налог.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом на 30.09.2024 г. составляет 17,8 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям на 30.09.2024 г. составляет 107,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на 30.09.2024 г. составляет 1,0 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 30.09.2024 года отсутствует.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом на 30.09.2024 г. составляет 0,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом на 30.09.2024 г. составляет 9,2 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 30.09.2024 года отсутствует.

Начисленная заработная плата за 9 месяцев 2024 год составила 110,3 тыс. руб. Заработная плата выплачивалась сотрудникам своевременно с уплатой всех налогов.

Кредиторская задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению составила 4,1 тыс. руб.

Согласно п.2 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденного постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 и. № 104, ст.56 Закона РБ от 09.12.1992 г. № 2020-ХП «О хозяйственных обществах» связанными сторонами (аффилированными лицами) для ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в 2024 году являлись:

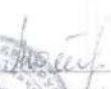
№ п/п	Наименование юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) <*>	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным <***>	Доля аффилированного лица в уставном фонде, %
1	2	3	4	5
1	Плевако Юрий Васильевич	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Физическое лицо, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	100%
2	Плевако Павел Юрьевич	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Совершеннолетний сын Плевако Ю.В. - единственного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
3	Плевако Ольга Юрьевна	ул. Тимошенко, д. 34, кв. 118 г. Минск	Совершеннолетняя дочь Плевако Ю.В. - единственного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
4	Плевако Регина Михайловна		Мать Плевако Ю.В. - единственного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов	
5	Плевако Владимир Васильевич		Брат Плевако Ю.В. - единственного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более	

5

6	Плевако Вероника Васильевна		Сестра Плевако Ю.В.- единичного исполнительного органа Общества, лица, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде Общества в размере двадцати и более процентов
7	Садовский Андрей Анатольевич	ул. Авакяна, д. 30 корп.3, кв. 31 г. Минск	Физическое лицо, являющееся заместителем директора общества

В 2024 году ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» со связанными сторонами были осуществлены хозяйственные операции по начислению и выплате заработной плате директору организации, а так же осуществлялось распределение прибыли и ее выплата единственному участнику Общества.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на деятельность ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ» в том числе на возможность продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Руководитель	 (подпись)	Плевако Ю.В. (фамилия, инициалы)
Главный бухгалтер	 (подпись)	Кривовяз О. И. (фамилия, инициалы)

В документе пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью 98 (девяносто восемь) листов.

Директор ООО «ГЕЛИОСИНВЕСТ»



Ю.В.Плевако

