

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На _____ 31 марта 2025 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Финансы и Механика"
Учетный номер плательщика	192923147
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг; Оптовая торговля прочими транспортными
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Общее собрание участников
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г.Минск, ул Гамарника, 30, офис 421

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	1 853	1 794
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	26 617	22 977
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	28 470	24 771
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	569	808
в том числе:			
материалы	211	71	51
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	498	757
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	161	237
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	34 869	35 730
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	5 521	3 960
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	41 120	40 735
БАЛАНС	300	69 590	65 506

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	125	125
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	740	740
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	2 232	2 461
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	447	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	3 544	3 326
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	19 143	16 764
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	684	524
Отложенные налоговые обязательства	530	608	515
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	22 244	21 477
ИТОГО по разделу IV	590	42 679	39 280
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	18 796	17 194
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	4 571	5 706
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 840	1 736
по авансам полученным	632	1 884	2 888
по налогам и сборам	633	8	41
по социальному страхованию и обеспечению	634	68	73
по оплате труда	635	233	355
по лизинговым платежам	636	232	328
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	306	285
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	23 367	22 900
БАЛАНС	700	69 590	65 506

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Гришкевич А.И.

(инициалы, фамилия)

Жилко С.Н.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - март 2025 года

Организация	Механика"		
Учетный номер плательщика	192 923 147		
Вид экономической деятельности	средствами		
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью		
Орган управления	Общее собрание участников		
Единица измерения	тыс.руб.		
Адрес	г.Минск, ул.Гамарника, 30, офис 421		
Наименование показателей	Код строки	За январь - март 2025 года	За январь - март 2024 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	4 124	2 197
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(995)	(268)
Валовая прибыль	030	3 129	1 929
Управленческие расходы	040	(1 189)	(654)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	1 940	1 275
Прочие доходы по текущей деятельности	070	603	978
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(787)	(1 270)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	1 756	983
Доходы по инвестиционной деятельности	100	12 245	7 009
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	12 235	7 005
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	10	4
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(12 224)	(7 061)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(12 140)	(7 000)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(84)	(61)
Доходы по финансовой деятельности	120	953	388
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	953	388
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(2 166)	(1 142)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(1 244)	(820)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(922)	(322)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - март	За январь - март
		2025 года	2024 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(1 192)	(806)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	564	177
Налог на прибыль	160	(24)	(11)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	(1)
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(93)	(23)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	447	142
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	447	142
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Гришкевич А.И.
(инициалы, фамилия)Жилко С.Н.
(инициалы, фамилия)

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.03.2025 г.	200	125	-	-	-	740	2 232	447	3 544

Руководитель

Главный бухгалтер



Гришкевич А.И.

(инициалы, фамилия)

Жилко С.Н.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - март 2025 года

Организация	Механика"
Учетный номер плательщика	192923147
Вид экономической деятельности	средствами
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Общее собрание участников
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г.Минск, ул.Гамарника, 30, офис 421

Наименование показателей	Код строки	За январь - март 2025 года	За январь - март 2024 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	14 509	9 637
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	13 652	8 460
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	857	1 177
Направлено денежных средств – всего	030	(3 432)	(2 311)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(1 902)	(1 164)
на оплату труда	032	(796)	(332)
на уплату налогов и сборов	033	(500)	(266)
на прочие выплаты	034	(234)	(549)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	11 077	7 326
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	176	4
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	166	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	10	4
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(12 342)	(7 367)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(12 342)	(7 367)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(12 166)	(7 363)

Наименование показателей	Код строки	За январь - март 2025 года	За январь - март 2024 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	14 230	5 976
В том числе:			
кредиты и займы	081	14 230	5 886
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084		90
Направлено денежных средств – всего	090	(11 580)	(6 619)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(9 302)	(5 037)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	(104)	(300)
на выплаты процентов	093	(1 869)	(1 231)
на лизинговые платежи	094	(38)	(27)
прочие выплаты	095	(267)	(24)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	2 650	(643)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	1 561	(680)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2024 г.	120	3 960	4 944
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.03.2025 г.	130	5 521	4 264
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	(267)	66

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Гришкевич А.И.

(инициалы, фамилия)

Жилко С.Н.

(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "Финансы и Механика"

на 31 марта 2025 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	В том числе:	28 470	24 771
1.1	долгосрочные активы		
	в том числе:	1 853	1 794
1.1.1	основные средства		
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	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	26 617	22 977
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	41 120	40 735
	в том числе:	569	808
1.2.1	запасы		
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	-	-
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	161	237
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	34 869	35 730
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	5 521	3 960
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	69 590	65 506

3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	42 679	39 280
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	19 143	16 764
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	684	524
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	608	515
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	22 244	21 477
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	23 367	22 900
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	18 796	17 194
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	4 571	5 706
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)	66 046	62 180
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	3 544	3 326

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Гришкевич А.И.

_____ (инициалы, фамилия)

Жилко С.Н.

_____ (инициалы, фамилия)

**Примечания к бухгалтерской отчетности
ООО «Финансы и Механика»
за 1 квартал 2025 года**

1. Общая информация об организации

1.1. Сведения об организации

ООО «Финансы и Механика» (далее – Общество)

Юридический адрес – Республика Беларусь, г. Минск, ул. Гамарника, д. 30, офис 421. Свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации выдано Мингорисполкомом, УНП 192923147.

ООО «Финансы и Механика» включено в реестр лизинговых организаций 01.06.2018 г. Присвоен идентификационный код 10139.

Уставный фонд организации составляет 125 тыс. рублей. Участниками общества до 10.11.2023 являлись физические лица:

- 1) Босько Татьяна Ивановна – 60% уставного фонда;
- 2) Солдатенков Александр Михайлович – 40% уставного фонда.

11.11.2023 г. произошла смена участников Общества. Из состава учредителей вышла Босько Татьяна Ивановна, новым участником Общества стал Кузмицкий Дмитрий Марьянович. Размер уставного фонда при смене учредителей не изменился.

Общество не имеет филиалов и представительств.

На предприятии по состоянию на 31.03.2025 г. численность сотрудников – 28 чел. В 1 квартале 2025 г. руководителем Общества является Гришкевич Александр Игоревич.

Бухгалтерское обслуживание Общества в 1 квартале 2025 года осуществляется по договору с ООО «Гросспрофит».

1.2. Характеристика деятельности организации

Общество осуществляло в 1 квартале 2025 года такие виды деятельности, как:

- 1) оптовая торговля прочими транспортными средствами.
- 2) финансовый лизинг (по удельному весу выручки за 1 квартал 2025 г. - основной вид деятельности).

При осуществлении своей деятельности Общество руководствуется Гражданским кодексом РБ от 07.12.1998 г. № 218-3 (с изменениями и дополнениями).

1.3. Основные показатели деятельности организации

Выручка от реализации товаров, работ, услуг по итогам 1 квартала 2025 г. с учетом НДС составила 4949 тыс. рублей, в том числе НДС составил 825 тыс. рублей, себестоимость реализованных товаров, работ, услуг составила 995 тыс. руб., управленческие расходы – 1189 тыс. руб. Прочие доходы по текущей деятельности составили 603 тыс. рублей, прочие расходы – 787 тыс. рублей. В результате Общество получило прибыль от текущей деятельности в размере 1756 тыс. рублей. По инвестиционной и финансовой деятельности Общество получило убыток в размере 1192 тыс. руб. К расходам по финансовой деятельности отнесены проценты по кредитам и займам, привлеченным под хозяйственную деятельность Общества.

По результатам деятельности Общества за 1 квартал 2025 получена чистая прибыль в размере 447 тыс. руб.

Балансовая стоимость чистых активов Общества на 31.03.2025 составляет 3544 тыс.руб.

2. Информация по учетной политике организации

2.1. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые в организации

Бухгалтерский учет в ООО «Финансы и Механика» осуществлялся в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом от 03.01.2025г. № 1-ОД.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Республике Беларусь правил бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета в Обществе используется автоматизированная форма учета с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие 8».

Общество работает на общей системе налогообложения с НДС. Метод определения выручки - по начислению.

С 01 января 2019 года Общество перешло на новый стандарт по учету лизинговых операций.

2.2. Информация об изменении учетной политики

Изменения в учетную политику организации в 2025 году не вносились.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности по графе 3 бухгалтерского баланса

Строка 110 «Основные средства»

	Остаток на начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Реконструкция, модернизация, тыс. руб.	Переоценка, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.03.25, тыс. руб.
Основные средства – всего,	509087	135	-	-	-	509222
В том числе:						
здания	-	-	-	-	-	-
сооружения	-	-	-	-	-	-
передаточные устройства	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	60	-	-	-	-	60
транспортные средства	509021	133	-	-	-	509154
инструмент, инвентарь и принадлежности	6	2	-	-	-	8
прочие основные средства	-	-	-	-	-	-

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. На 31.03.2025 г. сумма накопленной амортизации составила 507 369 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на 31.03.2025 составила 1853 тыс. рублей.

Строка 120 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2025		Изменения за 1 квартал 2025г.				Сальдо на 31.03.2025	
			первоначальная стоимость НМА		амортизация НМА			
	Д-т сч. 04	К-т сч. 05	поступление	выбытие	начислено	по выбывшим НМА	Д-т сч. 04	К-т сч. 05
Нематериальные активы, всего	28	(28)	-	-	-	-	28	(28)
в том числе:								
Программное обеспечение	28	(28)	-	-	-	-	28	(28)
Остаточная стоимость	-						-	

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Строка 170 «Долгосрочная дебиторская задолженность»

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 170 в сумме 26617 тыс. руб. и представляет собой задолженность лизингополучателей по договорам финансовой аренды (лизинга) сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв по сомнительным долгам не образовывался, т.к. просроченная дебиторская задолженность обеспечена гарантиями и в соответствии с п.42 Постановления Министерства Финансов Республики Беларусь № 102 от 30.09.2011г. не является сомнительной.

Строка 210 «Запасы»

Виды запасов	Код строки	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Стоимость на 31.03.2025, тыс. руб.
Материалы	211	51	71
Незавершенное производство	213	0	0
Готовая продукция и товары	214	757	498
Товары отгруженные	215	-	-
Всего:	210	808	569

В качестве товаров учитываются изъятые из финансового лизинга предметы, предназначенные для реализации.

Запасы учитываются в соответствии с учетной политикой по фактической себестоимости.

Строка 240 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам»

Отражены вычеты по НДС по полученным в финансовую аренду (лизинг) предметам лизинга, срок вычета которого не наступил на сумму 161 тыс. руб.

Строка 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность»

В качестве дебиторской задолженности отражена предоплата поставщикам и задолженность по договорам лизинга, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 250 в сумме

34869 тыс. руб. Структура задолженности отражена в таблице:

Наименование показателей	Код строки	Остаток на 31.12.2024		Остаток на 31.03.2025	
		всего	в том числе просроченная	всего	в том числе просроченная
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная задолженность – всего,	250	35730	-	34869	-
В том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	250	25154	-	24870	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные, предоплата)	250	6422	-	5786	-
расчеты с бюджетом	250	421	-	396	-
расчеты с разными дебиторами	250	3733	-	3817	-
расчеты по оплате труда	250	-	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	250	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам не образовывался.

Строка 270 «Денежные средства и эквиваленты денежных средств»

Отражены денежные средства и эквиваленты на сумму 5521 тыс. руб., в том числе остаток денежных средств на текущих расчетных счетах (BYN) – 2254 тыс. руб., на текущем расчетном счете (EUR) в эквиваленте – 133 тыс. руб., на текущем расчетном счете (USD) в эквиваленте – 666 тыс. руб. На депозитных счетах в эквиваленте на сумму 2468 тыс. руб.

Строка 410 «Уставный капитал»

По данной строке отражена величина уставного капитала – 125 тыс. руб. Уставный фонд сформирован полностью, внесен в денежной форме. Задолженность учредителей по вкладам в УФ отсутствует.

Строка 450 «Добавочный капитал»

По данной строке отражен результат от переоценки транспортных средств прямым методом на сумму 740 тыс. руб.

Строка 460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Показана величина нераспределенной прибыли на конец отчетного года 2232 тыс. руб. Изменения собственного капитала отражены в форме согласно приложению № 3 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности № 104 от 12.12.2016 г. «Индивидуальная бухгалтерская отчетность».

Строка 510 «Долгосрочные кредиты и займы»

Отражена часть задолженности в размере 19143 тыс. руб. по основному долгу по долгосрочным кредитам и займам, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:

7118 тыс. руб. – задолженность по долгосрочным кредитам, по договорам факторинга, выданным . В качестве обеспечения выступает залог движимого имущества, залог имущественных прав на лизинговые платежи и имущество, поступившее в будущем;

1284 тыс. руб. – задолженность по невозобновляемой кредитной линии, выданным . В качестве обеспечения выступает залог движимого имущества, залог имущественных прав на лизинговые платежи и имущество, поступившее в будущем;

487 тыс. руб. – задолженность по долгосрочным кредитам, выданным . В качестве обеспечения выступает залог движимого имущества, залог имущественных прав на лизинговые платежи и имущество, поступившее в будущем;

6842 тыс. руб. – задолженность по невозобновляемой кредитной линии, выданным . В качестве обеспечения выступает залог движимого имущества, залог имущественных прав на лизинговые платежи и имущество, поступившее в будущем;

825 тыс. руб. – задолженность по невозобновляемой кредитной линии, выданным . В качестве обеспечения выступает залог движимого имущества, залог имущественных прав на лизинговые платежи и имущество, поступившее в будущем;

809 тыс. руб. – задолженность по погашению облигаций, . В качестве обеспечения выступает залог прав требования лизинговых платежей;

367 тыс. руб. – задолженность по долгосрочным кредитам, невозобновляемой кредитной линии, выданным . В качестве обеспечения выступает залог движимого имущества, залог имущественных прав на лизинговые платежи и имущество, поступившее в будущем;

1411 тыс. руб. – задолженность по невозобновляемой кредитной линии, выданным . В качестве обеспечения выступает залог движимого имущества, залог имущественных прав на лизинговые платежи и имущество, поступившее в будущем.

Строка 560 «Прочие долгосрочные обязательства»

7320 тыс. руб. – долгосрочные налоговые обязательства по НДС будущих периодов в части остатка первоначальной стоимости предметов лизинга;

14924 тыс. руб. – задолженность по выпущенным и размещенным токенам.

Строка 620 «Краткосрочная часть долгосрочных обязательств»

Отражена часть задолженности в размере 18796 тыс. руб. по основному долгу и текущим процентам по долгосрочным кредитам и займам, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, а именно:

7882 тыс. руб. – задолженность по кредитам, по договорам факторинга, выданным

;

829 тыс. руб. – задолженность по кредитам, выданным

;

356 тыс. руб. – задолженность по кредитам, выданным

;

3778 тыс. руб. – задолженность по кредитам, выданным

;

1750 тыс. руб. – задолженность по кредитам, выданным

;

467 тыс. руб. – задолженность по кредитам, выданным

;

629 тыс. руб. – задолженность по кредитам, невозобновляемой кредитной линии, выданным

;

2275 тыс. руб. – задолженность по невозобновляемой кредитной линии, выданным

;

611 тыс. руб. – задолженность по невозобновляемой кредитной линии, выданным

;

219 тыс. руб. – проценты по кредитам и займам.

Проценты по факторингу учитываются на счете 90.10 и в отчете о прибылях и убытках отражены по строке 080 в составе прочих расходов по текущей деятельности, проценты по кредитам, займам- по строке 131 – 1244 тыс. рублей.

Строка 630 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 630 в сумме 4571 тыс. руб.

Наименование показателей	Код строки	Остаток на начало года		Остаток на 31.03.2025	
		всего	в том числе просроченная	всего	в том числе просроченная
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная задолженность – всего	630	5706	-	4571	-
В том числе:					
по поставщикам, подрядчикам и исполнителям	631	1736	-	1840	-
по авансам полученным	632	2888	-	1884	-
по налогам и сборам	633	41	-	8	-
по социальному страхованию и обеспечению	634	73	-	68	-
по оплате труда	635	355	-	233	-
по лизинговым платежам	636	328	-	232	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-	-	-
прочим кредиторам	638	285	-	306	-

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности по графе 3 Отчета о прибылях и убытках

По строке 010 – «Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг» без учета налогов составила 4124 тыс. руб., в том числе:

- выручка по виду деятельности «финансовый лизинг» (в части вознаграждения лизингодателя) – 3008 тыс. руб.;
- оптовая торговля – 1113 тыс. руб.;
- аренда и субаренда – 3 тыс. руб.

По строке 070 «Прочие доходы по текущей деятельности» - 603 тыс. руб., в том числе доход от покупки валюты 8 тыс. руб., пеня по договорам лизинга 565 тыс. руб., прочие доходы – 30 тыс. руб.

По строке 080 «Прочие расходы по текущей деятельности» - 787 тыс. руб., в том числе расходы связанные с покупкой валюты – 26 тыс. руб., вознаграждение по договорам факторинга – 658 тыс. руб., прочие расходы по текущей деятельности – 103 тыс. руб.

По строке 101 – «доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов» - 12235 тыс. руб., в том числе:

- выручка по виду деятельности «финансовый лизинг» в части возмещения первоначальной стоимости предметов лизинга без учета налогов – 12235 тыс. руб.

По строке 103 – «проценты к получению» - отражена сумма 10 тыс. руб., в том числе начисленные проценты за размещение свободных денежных средств в отзывные и безотзывные депозиты.

По строке 111 – «расходы от выбытия ОС и других долгосрочных активов» - 12140 тыс.

По строке 112 – «прочие расходы по инвестиционной деятельности» - 84 тыс. руб., в том числе лизинговая ставка – 31 тыс. руб., комиссия по ценным бумага – 53 тыс. руб.

По строке 121 отражены доходы по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств, выраженных в валюте в сумме 953 тыс. руб.

По строке 131 отражены начисленные за 1 кв 2025 г проценты по полученным кредитам и займам в сумме 1244 тыс. руб.;

По строке 132 отражены расходы по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств, выраженных в валюте в сумме 922 тыс. руб.;

По строке 180 «Изменение отложенных налоговых обязательств» отражено начисление отложенных налоговых обязательств в сумме 93 тыс. руб. в связи со штрафными санкциями, которые в налоговом учете учитываются по факту оплаты.

5. Отчет о движении денежных средств

Для ООО «Финансы и Механика» финансовый лизинг является основным видом деятельности. Поступление лизинговых платежей от лизингополучателей отражено по строке 021 отчета. Денежные средства, направленные на оплату поставщикам предметов лизинга отражено по строке 061.

Аналитические показатели деятельности организации

Показатели оценки степени риска наступления банкротства Общество с ограниченной ответственностью "Финансы и Механика"

(наименование субъекта хозяйствования)

По состоянию на 31 марта 2025 года

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
1	Сумма просроченных обязательств (обязательства срок исполнения которых истек)	0,00	0,00
2	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом ($K_{об}$): $K_{об} = \frac{\text{Стр. 590 Баланса} + \text{Стр. 690 Баланса}}{\text{Стр. 300 Баланса}}$	0,95	0,95

3	Коэффициент просроченных обязательств (K _{по}): $K_{по} = \frac{\text{Сумма просроченных обязательств}}{\text{Стр. 590 Баланса} + \text{Стр. 690 Баланса}}$	0,00	0,00
4	Степень риска наступления банкротства	средняя	средняя

Из данных показателей видно, что степень риска наступления банкротства за 1 квартал 2025 г. средняя. Коэффициент просроченных обязательств равен 0, что говорит о том, что организация своевременно рассчитывается по обязательствам.

6. Чистые активы организации

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 г. № 35, составляет 3544 тыс. руб. на 31.12.2024г., что больше размера уставного капитала.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на финансовое состояние организации, отсутствуют.

8. Планы на будущее

Общество стремится обеспечить доступность своих услуг на всей территории Республики Беларусь посредством клиентоориентированности, качественного сервиса, совершенствования оказываемых услуг и внутренних процессов в организации с использованием цифровых технологий, увеличения каналов продаж. В 1 квартале 2025 года предприятие активно занималось деятельностью по предоставлению имущества в финансовую аренду (лизинг). Общество продолжит обеспечивать устойчивое функционирование организации и прирост прибыли путем привлечения разнообразных финансовых ресурсов, увеличение объема предоставляемых услуг, повышение уровня сервиса для клиентов, сбалансированности лизингового портфеля, профессионального уровня и компетенции персонала за счет усиления мотивации.

Директор

А.И. Гришкевич

Главный бухгалтер

С.Н. Жилко

