

**Аудитор – Индивидуальный
предприниматель**

Медведева Татьяна Ивановна

Квалификационный аттестат аудитора № 0001389 от
13.09.2006 года выдан Министерством финансов РБ;
свидетельство о
государственной регистрации индивидуального
предпринимателя № 290678646, выдано Администрацией
Московского района г. Бреста
20.09.2006 года на основании решения № 464;
расчетный счет № BY21BPSB30131213330179330000 в ОАО
«Сбер Банк»
г. Минск, BIC: BPSBYY2X
224033, РБ, г. Брест, ул. Сябровская, д. 105, кв. 97
УНП 290678646
Тел/факс: +375 162 285119, моб. +375 29 724-69-50,
+375 29 6252632

**Auditor – Private entrepreneur
Tatsiana Miadzwedzewa**

Auditor's qualification certificate № 0001389 dd. 13.09.2006,
issued by Ministry of Finance of Belarus; evidence of state registration
of individual
entrepreneur № 290678646, issued by Administration of
Moscow district of Brest city
20.09.2006 according to the Decision № 464;
current account № BY21BPSB30131213330179330000 in OJSC «Sber
Bank»
Minsk city, bank BIC: BPSBYY2X
224033, Belarus, Brest city, Siabrowskaya St, 105-97
VAT 290678646
tel/fax: +375 162 285119, mob. +375 29 724-69-50,
+375 29 6252632

e-mail: audit2008@tut.by

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Общества с ограниченной ответственностью «БММ-Траст»
За период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025**

Директору: общества с ограниченной ответственностью «БММ-Траст»

Аудиторское мнение

Мной проведен аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «БММ-Траст» находящегося по адресу:

224017, Республика Беларусь, г. Брест, ул. Васнецова д.62, оф.92 зарегистрированного в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей 15.05.2001 года за №200427442 Брестским областным исполнительным комитетом, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По моему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «БММ-Траст» по состоянию на 31 декабря 2025, финансовые результаты ее деятельности и изменение ее финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основание для выражения аудиторского мнения

Мной проведен аудит в соответствии с требованиями **Закона Республики Беларусь "Об аудиторской деятельности"** и национальных правил аудиторской деятельности. Мои обязанности в соответствии с этими требованиями далее описаны в разделе "Обязанности аудитора-индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчетности" моего аудиторского заключения. Я независима по отношению к **ООО «БММ-Траст»** в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Международной федерации бухгалтеров, и мной соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями. Я полагаю, что полученные мною аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство **ООО «БММ-Траст»** несет ответственность за оценку способности **ООО «БММ-Траст»** 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, **ООО «БММ-Траст»** несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица **ООО «БММ-Траст»**.

Обязанности аудитора-индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Моя цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность **ООО «БММ-Траст»** 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 Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, я применяю профессиональное суждение и сохраняю профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, я выполняю следующее:

- выявляю и оцениваю риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываю и выполняю аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаю аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. 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;

- получаю понимание системы внутреннего контроля ООО «БММ-Траст», 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 «БММ-Траст»;

- оцениваю надлежащий характер применяемой ООО «БММ-Траст» учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваю правильность применения руководством ООО «БММ-Траст» 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 «БММ-Траст» продолжать свою деятельность непрерывно. Если я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, я должна привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует модифицировать аудиторское мнение. Мои выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «БММ-Траст» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваю 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.

Мной осуществляется информационное взаимодействие с лицами, наделенными

руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мною выявляются в ходе аудита.

Мной предоставляется 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: _____



Т.И.Медведева.

номер квалификационного аттестата аудитора №0001389

Индивидуальный предприниматель Медведева Татьяна Ивановна.

224033, г. Брест, ул. Сябровская д.105 кв.97

Свидетельство о государственной регистрации № 200678646 от 20.09.2006 года.

Квалификационный аттестат аудитора № 0001389 от 13 сентября 2006 года, выдан Министерством финансов Республики Беларусь. Регистрационный номер записи в реестре аудиторов – индивидуальных предпринимателей: 21331

«17» марта 2026 года

Дата подписания

Аудиторское заключение получила: 17.03.2026

(дата)

Директор ООО «БММ-Траст»

М.П.



О.Н.Волкова

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2025 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БММ-Траст"
Учетный номер плательщика	200427442
Вид экономической деятельности	депозитарная деятельность
Организационно-правовая форма	частная
Орган управления	собрание участников
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г.Брест, ул.Васнецова, 62-92

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	379	367
Нематериальные активы	120	1	1
Доходные вложения в материальные активы	130	1 025	917
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	1 025	917
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	22	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	538	532
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	1 965	1 817
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2	2
в том числе:			
материалы	211	2	2
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		1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240		
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	158	119
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	294	289
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	454	411
БАЛАНС	300	2 419	2 228

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	79	79
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	203	171
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	2 061	1 932
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	2 343	2 182
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	55	-
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	55	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620		25
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	21	21
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631		-
по авансам полученным	632		-
по налогам и сборам	633		5
по социальному страхованию и обеспечению	634	4	2
по оплате труда	635	12	10
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637		-
прочим кредиторам	638	5	4
Обязательства, предназначенные для реализации	640		
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	21	46
БАЛАНС	700	2 419	2 228

Руководитель



О.Н.Волкова

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

А.В.Гречная

(инициалы, фамилия)

26 февраля 2026 г.

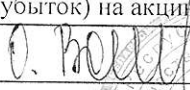
ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2025 года

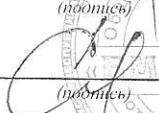
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БММ-Траст"
Учетный номер плательщика	200 427 442
Вид экономической деятельности	депозитарная деятельность
Организационно-правовая форма	частная
Орган управления	собрание участников
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г.Брест, ул.Васнецова, 62-92

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	469	436
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(271)	(221)
Валовая прибыль	030	198	215
Управленческие расходы	040	(148)	(134)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	50	81
Прочие доходы по текущей деятельности	070	-	-
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(32)	(18)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	18	63
Доходы по инвестиционной деятельности	100	255	202
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	1
проценты к получению	103	34	16
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	221	185
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(39)	(30)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(39)	(30)
Доходы по финансовой деятельности	120	-	-
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	-	-
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	-	-
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	-	-
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь	За январь - декабрь
		2025 года	2024 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	216	172
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	234	235
Налог на прибыль	160	(25)	(28)
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	209	207
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	(80)	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	129	207
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель


(подпись)


(подпись)

Главный бухгалтер

О.Н.Волкова
(инициалы, фамилия)

А.В.Гречная
(инициалы, фамилия)

26 февраля 2026 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
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2025 г.	200	79	-	-	-	203	2 061	-	2 343

Руководитель

Главный бухгалтер

26 февраля 2026 г.



О.Н.Волкова

(инициалы, фамилия)

А.В.Гречная

(инициалы, фамилия)

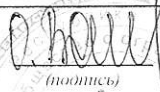
ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2025 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БММ-Траст"
Учетный номер плательщика	200427442
Вид экономической деятельности	депозитарная деятельность
Организационно-правовая форма	частная
Орган управления	собрание участников
Единица измерения	тыс.рублей
Адрес	г.Брест, ул.Васнецова, 62-92

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	1 054	4 297
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	1 053	4 288
от покупателей материалов и других запасов	022	-	
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	1	9
Направлено денежных средств – всего	030	(1 018)	(4 146)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(603)	(3 828)
на оплату труда	032	(222)	(190)
на уплату налогов и сборов	033	(193)	(121)
на прочие выплаты	034		(7)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	36	151
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	34	17
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053		1
проценты	054	34	16
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(25)	(11)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(25)	(11)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	9	6

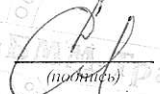
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2025 года	За январь - декабрь 2024 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	160	80
В том числе:			
кредиты и займы	081	160	80
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств – всего	090	(200)	(70)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(130)	(70)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	(70)	-
на выплаты процентов	093	-	-
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(40)	10
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	5	167
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2024 г.	120	289	122
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2025 г.	130	294	289
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер



(подпись)

 О.Н.Волкова
 (инициалы, фамилия)

 А.В.Гречная
 (инициалы, фамилия)

 26 февраля 2026 г.

Примечания
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.
ООО «БММ-Траст»

1. Информация о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «БММ-Траст» зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей Администрацией Ленинского района г.Бреста 21.08.1995 №б/н.

Устав ООО «БММ-Траст» зарегистрирован Администрацией Московского района г. Бреста 30.12.2021. Изменения и дополнения в Устав внесены 24.12.2025 в части изменения состава учредителей.

Брестский областной исполнительный комитет зарегистрировал ООО «БММ-Траст» в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №200427442, на что выдано свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации от 15.05.2001.

Юридический адрес ООО «БММ-Траст»: г. Брест, ул. Васнецова, 62 офис 92.

Общество зарегистрировано в Фонде социальной защиты населения под номером 154004666, регистрационный номер в РУСП «Белгосстрах» 118001404, учетный номер налогоплательщика 200427442, ОКПО 288153531000.

Обязанности директора в течение отчетного периода выполняла Волкова Оксана Николаевна, главного бухгалтера - Гречная Алена Васильевна.

Участниками Общества являются физические лица.

Уставом Общества определены следующие виды деятельности:

- депозитарная деятельность по ценным бумагам (66112);
- брокерская деятельность с ценными бумагами (66121);
- прочая вспомогательная деятельность в сфере финансовых услуг (66190);
- деятельность по доверительному управлению ценными бумагами (66122);
- дилерская деятельность по ценным бумагам (64991).

Основной целью общества является хозяйственная деятельность, направленная на получение прибыли и удовлетворение потребностей Участников, физических и юридических лиц в услугах, оказываемых депозитарием.

ООО «БММ-Траст» работает на основании лицензии №02200/1401-1246-1119, выданной Министерством финансов Республики Беларусь.

По данной лицензии составляющими работами и услугами общества являются:

- брокерская деятельность;
- дилерская деятельность;
- депозитарная деятельность;
- деятельность по доверительному управлению ценными бумагами.

ООО «БММ-Траст» вправе осуществлять прочие работы и услуги, взаимосвязанные с вышеперечисленными: предоставление консультационных услуг в области операций с ценными бумагами – при наличии у сотрудников квалификационного аттестата первой категории на право деятельности на рынке ценных бумаг. На предприятии аттестат 1 категории имеют 3 сотрудника.

С августа 2008 года общество является членом валютного, фондового и срочного рынков ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа».

ООО «БММ-Траст» открыты следующие счета в ОАО «Банк БелВЭБ», код BELBВY2X:

- расчетный (текущий) счет (белорусские рубли)- ВY11BELB30121500470010226000- открыт 01.01.1998;
- субсчет для учета денежных средств клиентов (физ. лица)- ВY10BELB30121500470140226000- открыт 18.12.2002;
- субсчет для учета денежных средств клиентов (юридические лица)- ВY09BELB30121500470270226000- открыт 18.12.2002;
- субсчет для учета денежных средств клиентов по доверительному управлению ценными бумагами – ВY93BELB30121500470020226000 – открыт 13.10.2021
- депозитные счета в белорусских рублях.

В депозитарии ООО «БММ-Траст» обслуживается 56 открытых акционерных обществ, 7 закрытых акционерных обществ, с которыми заключены договоры на депозитарное обслуживание. На 31.12.2025 в депозитарии открыто 44445 счетов ДЕПО.

2. Учетная политика

Учетная политика на предприятии формируется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете и отчетности» от 12.07.2013 №57-3, Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31.08.2016 N 76 "О регулировании рынка ценных бумаг" (вместе с "Инструкцией о порядке обращения ценных бумаг на территории Республики Беларусь", Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 07.08.2025 N 65 "О раскрытии информации на рынке ценных бумаг", Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 29.06.2011 N 50 "О типовом плане счетов бухгалтерского учета", Инструкцией бухгалтерскому учету основных средств, утвержденной постановлением Минфина от 30.04.2012 №26, Национальный стандарт бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» утвержденный постановлением МФ РБ от 12.12.2016 №104, Положением об учетной политике ООО «БММ-Траст», утверждено приказом №1 от 03.01.2024, и распространяет свое действие на 2025 год.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением правил двойной записи, в соответствии с рабочим планом счетов. Формирование внутренних отчетов, анализов, расшифровок производится в произвольной форме. При оформлении первичных документов бухгалтерского учета используется программа «1С: Бухгалтерия», версия 7.7. Выручка от реализации работ, услуг определяется по мере оказания услуг и предъявления получателю актов приемки-сдачи выполненных работ, отчетов по оказанным услугам (метод начисления).

Уставный фонд Общества сформирован в сумме 79203,28 рублей.

3. Основные средства и нематериальные активы и доходные вложения в материальные активы

Восстановительная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 составляет 478 тыс.руб., сумма износа основных средств на 31.12.2025 составляет 100 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 проводилась переоценка основных средств индексным методом. Стоимость дооценки основных средств составляет 36 тыс.руб. Стоимость дооценки амортизации составляет 4 тыс.руб. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Восстановительная стоимость основных средств является амортизируемой стоимостью.

В течении отчетного периода приобретены основные средства на сумму 3 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 в составе нематериальных активов учитывается лицензия, сайт и программное обеспечение всего на сумму 2 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации составляет 0,5 тыс. руб, начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Восстановительная стоимость инвестиционной недвижимости по состоянию на 31.12.2025 составляет 1078 тыс.руб., сумма износа 54 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 проводилась переоценка инвестиционной недвижимости. Дооценка стоимости составляет 124 тыс. руб., дооценка амортизации 6 тыс.руб.

4. Финансовые активы

Долгосрочные финансовые вложения предприятия по состоянию на 31.12.2025 составили – 538 тыс. руб.

В бухгалтерском учете ценные бумаги учитываются по ценам приобретения, если в процессе обращения на фондовой бирже формируется рыночная цена ценных бумаг, то – по рыночным ценам. Дооценка ценных бумаг отражается бухгалтерской записью Дт 06 Кт 91.1. Дооценка не включается в налогооблагаемую базу при расчете налога на прибыль.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 – 158 тыс. руб., из них:

ОАО «Шени-Агропродукт» - 8 тыс.руб,

ОАО «Линовское» - 7 тыс. руб,

ОАО «Киселевцы» - 11 тыс.руб

ОАО «Остромичи» - 10 тыс.руб,

ОАО «Верховичский крахмальный завод» - 8 тыс.руб.,

ОАО «Александрия-Агро» - 5 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составила на 31.12.2025 – 21 тыс.руб. В составе краткосрочной кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует. На конец отчетного года резерв по сомнительным долгам не формировался. Данные задолженности возможны к погашению в следующих отчетных периодах.

6. Структура реализации работ, услуг

Выручка от реализации работ и услуг, определяется по мере их оказания и предъявления расчётных документов заказчику.

В отчетном периоде общество осуществляло депозитарную, брокерскую, дилерскую деятельность, деятельность по доверительному управлению ценными бумагами, оказывало консультационные услуги по операциям с ценными бумагами.

Выручка за 2025 год составила 569 тыс.рублей.

7. Себестоимость оказанных услуг, выполненных работ

За отчетный период себестоимость услуг, прочие расходы по текущей деятельности и прочие расходы составили 490,28 тыс.руб.

Прибыль по текущей деятельности за отчетный период составила 18 тыс. руб. Прибыль от финансовой и инвестиционной деятельности за отчетный период составила 216 тыс.руб. Прибыль остающаяся в распоряжении предприятия составляет 209 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составляет 2061 тыс.руб.

Оценка степени риска банкротства характеризуется следующими показателями:

K1 - коэффициент обеспеченности обязательств имуществом равен 0,03,

K2 - коэффициент просроченных обязательств равен 0.

Данные показатели свидетельствуют о низкой степени риска банкротства.

Расчитанные коэффициенты свидетельствуют о том, что предприятие способно своевременно погашать краткосрочные обязательства, имеет условия для нормальной финансово-хозяйственной деятельности.

Чистые активы общества на 31.12.2025- 2343 тысячи рублей. Чистые активы общества, как профессионального участника рынка ценных бумаг, на 31.12.2025- 2120 тысяч рублей, что составляет 50,48 тысяч базовых величин при нормативе не менее 10 тыс. базовых величин.

8. Оплата труда

Численность работающих на 31.12.2025 составляет - 6 человек. Оплата труда производится согласно должностных окладов, рассчитанных на основании ЕТС и тарифной ставки 1-го разряда, утвержденной приказом руководителя предприятия.

9. Налоговый учет.

За 2025 год начислен НДС в сумме 23,32 тыс.руб. Книга покупок на предприятии не ведется. Не признаются объектами налогообложения НДС обороты по реализации ценных бумаг в соответствии со ст.115, п.2, п.п. 2.24 Налогового кодекса Республики Беларусь.

Налог на недвижимость за 2025 год начислен 23,3 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2025 год начислен 24,90 тыс.рублей.

Транспортный налог за 2025 год начислен 0,29 тыс.руб.

Просроченной задолженности по налогам нет. На предприятии ведутся регистры налогового учета.

В 2026 году предприятие планирует продолжить свою деятельность.

Директор

О.Н.Волкова

Гл. бухгалтер

А.В.Гречная

