

Учетный номер плательщика (УНП) **400516455**

Профессиональный участник рынка ценных бумаг
**Закрытое акционерное общество "Гомельский региональный
депозитарный центр"**
Местонахождение, индекс, почтовый адрес, телефон, факс (с
междугородным кодом), банковские реквизиты
**РБ, г. Гомель, ул. Карповича, д. 21, к. 11; 246017; 8-0232-33-44-69;
р/с BY32RSHN3011 6933 6001 2000 0000 ЦБУ №03/01 ЗАО "Банк
"Решение" г.Гомель, БИК RSHNBY2X**
Адрес электронной почты **info_ardc@mail.ru**

Представляется не позднее 35
календарных дней, следующих за
отчетным кварталом
(ежеквартальный отчет), и не
позднее 30 апреля года, следующего
за отчетным (годовой отчет), в
Департамент по ценным бумагам

ИНФОРМАЦИЯ
о деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг
по состоянию на **1 января 2026 г.**

Раздел I
ОПЕРАЦИИ С ЦЕННЫМИ БУМАГАМИ

Наименование показателя	Номер строки	Код операции	За отчетный квартал			С начала года		
			количество		объем сделок, тысяч рублей	количество		объем сделок, тысяч рублей
			сделок, штук	ценных бумаг, штук		сделок, штук	ценных бумаг, штук	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Совершено сделок купли-продажи ценных бумаг - всего (строка 010 = строка 013 + строка 014 + строка 015 + строка 016)	010		0	0	0,00	0	0	0,00
Покупка		01	0	0	0,00	0	0	0,00
Продажа		02	0	0	0,00	0	0	0,00
Расторгнуто сделок		03	0	0	0,00	0	0	0,00
Сделки с векселями - всего	013		0	0	0,00	0	0	0,00
Покупка		01	0	0	0,00	0	0	0,00
Продажа		02	0	0	0,00	0	0	0,00
Расторгнуто сделок		03	0	0	0,00	0	0	0,00
В том числе с векселями, выданными банками	013.1		0	0	0,00	0	0	0,00
Покупка		01						
Продажа		02						
Расторгнуто сделок		03						
с векселями, выданными юридическими лицами - резидентами Республики Беларусь	013.2		0	0	0,00	0	0	0,00
Покупка		01						
Продажа		02						
Расторгнуто сделок		03						
С векселями, выданными нерезидентами	013.3		0	0	0,00	0	0	0,00
Покупка		01						
в том числе векселей, выданных:		01x	X	X	X	X	X	X

резидентами Российской Федерации		01.1						
резидентами Республики Казахстан		01.2						
резидентами Республики Армения		01.3						
резидентами Кыргызской Республики		01.4						
Продажа		02						
в том числе векселей, выданных:		02х	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		02.1						
резидентами Республики Казахстан		02.2						
резидентами Республики Армения		02.3						
резидентами Кыргызской Республики		02.4						
Расторгнуто сделок		03						
с прочими векселями	013.4		0	0	0,00	0	0	0,00
Покупка		01						
Продажа		02						
Расторгнуто сделок		03						
Сделки с депозитными сертификатами	014		0	0	0,00	0	0	0,00
Покупка		01						
в том числе депозитных сертификатов, выданных:		01х	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		01.1						
резидентами Республики Казахстан		01.2						
резидентами Республики Армения		01.3						
резидентами Кыргызской Республики		01.4						
Продажа		02						
в том числе депозитных сертификатов, выданных:		02х	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		02.1						
резидентами Республики Казахстан		02.2						
резидентами Республики Армения		02.3						
резидентами Кыргызской Республики		02.4						
Расторгнуто сделок		03						
Сделки с производными ценными бумагами	015		0	0	0,00	0	0	0,00
Покупка		01						
в том числе производных ценных бумаг, эмитированных (выданных):		01х	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		01.1						
резидентами Республики Казахстан		01.2						
резидентами Республики Армения		01.3						
резидентами Кыргызской Республики		01.4						
Продажа		02						

в том числе производных ценных бумаг, эмитированных (выданных):		02х	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		02.1						
резидентами Республики Казахстан		02.2						
резидентами Республики Армения		02.3						
резидентами Кыргызской Республики		02.4						
Расторгнуто сделок		03						
Сделки с прочими ценными бумагами	016		0	0	0,00	0	0	0,00
Покупка		01						
в том числе прочих ценных бумаг, эмитированных (выданных):		01х	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		01.1						
резидентами Республики Казахстан		01.2						
резидентами Республики Армения		01.3						
резидентами Кыргызской Республики		01.4						
Продажа		02						
в том числе прочих ценных бумаг, эмитированных (выданных):		02х	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		02.1						
резидентами Республики Казахстан		02.2						
резидентами Республики Армения		02.3						
резидентами Кыргызской Республики		02.4						
Расторгнуто сделок		03						
Сделки с ценными бумагами по составляющим работам и услугам профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам	020		X	X	X	X	X	X
Брокерская	021		0	X	0,00	0	X	0,00
Покупка		01		X			X	
Продажа		02		X			X	
Расторгнуто сделок		03						
Дилерская	022		0	X	0,00	0	X	0,00
Покупка		01		X			X	
Продажа		02		X			X	
Расторгнуто сделок		03						
Доверительное управление	023		0	X	0,00	0	X	0,00
Покупка		01		X			X	
Продажа		02		X			X	
Расторгнуто сделок		03						

Прочие сделки с ценными бумагами	025							
совершенные с ценными бумагами, эмитированными (выданными):	025.2	x	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		07.1						
резидентами Республики Казахстан		07.2						
резидентами Республики Армения		07.3						
резидентами Кыргызской Республики		07.4						
Из них расторгнуто сделок		03						
Из них сделок по договорам мены	026			X	X		X	X
Получено по договорам мены ценных бумаг	026.1	04	X			X		
Передано по договорам мены ценных бумаг	026.2	05	X			X		
Количество зарегистрированных сделок с ценными бумагами, в которых профучастник не выступал стороной сделки	029			X			X	
в том числе с ценными бумагами, эмитированными (выданными):		x	X	X	X	X	X	X
резидентами Российской Федерации		07.1						
резидентами Республики Казахстан		07.2						
резидентами Республики Армения		07.3						
резидентами Кыргызской Республики		07.4						
Из них расторгнуто сделок		03						
Справочная информация	030		X		0,00	X		0,00
Покупка		01	X			X		
Продажа		02	X			X		
Расторгнуто сделок		03	X			X		
Сделки со всеми видами ценных бумаг, эмитированными (выданными) профучастником	031		0		0,00	0		0,00
Покупка		01						
Продажа		02						
Расторгнуто сделок		03						

Раздел II
СТРУКТУРА ДОХОДОВ

Наименование показателей	Номер строки	За отчетный квартал		С начала года	
		Сумма, тысяч рублей	Доля в общей сумме доходов, %	Сумма, тысяч рублей	Доля в общей сумме доходов, %
1	2	3	4	5	6
Общая сумма доходов, в том числе:	040	73,26	100,00	145,76	100,00
доходы от предоставления поручительства за третьих лиц, предусматривающего исполнение обязательств в денежной форме	040.1	0,00	0,00	0,00	0,00
доходы от совершения сделок по передаче собственного имущества в пользование, в том числе сдаче в аренду принадлежащего на праве собственности недвижимого имущества	040.2	0,00	0,00	0,00	0,00

Раздел IV
ДЕПОЗИТАРНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Наименование показателя	Номер строки	Значение показателя
1	2	3
Количество счетов "депо", открытых эмитентам, являющимся открытыми акционерными обществами	060	22
Количество счетов "депо", открытых эмитентам, являющимся закрытыми акционерными обществами	061	13
Количество счетов "депо", открытых эмитентам облигаций, не являющимся акционерными обществами	062	2
Количество счетов "депо", открытых депонентам, не являющимся эмитентами (за исключением накопительных счетов "депо") в том числе открытых:	063	2585
резидентам Российской Федерации	063.1	16
резидентам Республики Казахстан	063.2	1
резидентам Республики Армения	063.3	1
резидентам Кыргызской Республики	063.4	0
Количество открытых накопительных счетов "депо" в том числе открытых:	064	9362
резидентам Российской Федерации	064.1	40
резидентам Республики Казахстан	064.2	0
резидентам Республики Армения	064.3	0
резидентам Кыргызской Республики	064.4	0
Количество учетных депозитарных операций	065	2150

Раздел VII СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. Отдельные показатели деятельности профучастника:

Наименование показателя	Номер строки	Единица измерения	Значение показателя
1	2	3	4
Стоимость чистых активов	080	тысяч рублей	1 364,00
Заемные средства, привлеченные от клиентов средства и прочие обязательства	081	тысяч рублей	356,00
Невыполненные обязательства перед кредиторами и по платежам в бюджет	082	тысяч рублей	0,00
Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом	083.1	X	0,21
Коэффициент просроченных обязательств	084.1	X	0,00
Доля иностранного капитала в уставном фонде, всего	088	%	3,7007
в том числе: резидентов Российской Федерации	088.1	%	3,7007
в том числе: резидентов Республики Казахстан	088.2	%	
в том числе: резидентов Республики Армения	088.3	%	
в том числе: резидентов Кыргызской Республики	088.3	%	
Профучастник является трансграничной организацией <*>	089	X	нет

2. Аудиторское заключение по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности подготовлено:

23 февраля 2026г.

Аудит проведен (наименование аудиторской организации (для индивидуального предпринимателя - фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется)); местонахождение аудиторской организации (для индивидуального предпринимателя - место жительства); дата государственной регистрации, регистрационный номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей:

Аудитор-предприниматель Коржов Константин Константинович, 246015 г. Гомель, Сведения о государственной регистрации: зарегистрирован в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 400363998. Свидетельство о государственной регистрации ГМ 038784 выдано Железнодорожным райисполкомом 26.02.04 г. Квалификационный аттестат аудитора № 390 от 27.01.03 г.

Период, за который проводился аудит:

с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской и (или) финансовой отчетности, а в случае выявленных нарушений в бухгалтерской и (или) финансовой отчетности - сведения о данных нарушениях:

По моему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр" достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр" по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр" за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Дата и источник опубликования аудиторского заключения по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности в полном объеме:

Сайт grdc.by - 30.04.2026г., ЕПФР - 30.04.2026г.

3. Данные о количестве специальных формуляров регистрации финансовых операций, подлежащих особому контролю:

Наименование показателя	Номер строки	Количество, штук	
		за отчетный квартал	с начала года
1	2	3	4
Специальные формуляры регистрации финансовых операций, подлежащих особому контролю, направленные в орган финансового мониторинга, в том числе:	090	0,00	0,00
связанные с замораживанием средств и (или) блокированием финансовых операций	090.1	0,00	0,00

<*> Термин "трансграничная организация" применяется в значении, определенном в абзаце шестом статьи 1 Соглашения об обмене информацией, в том числе конфиденциальной, в финансовой сфере в целях создания условий на финансовых рынках для обеспечения свободного движения капитала, подписанного в г. Москве 23 декабря 2014 г.

Руководитель

(уполномоченное им лицо)

(наименование должности служащего)

(подпись)

К.Ю.Брюзгин

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер либо

руководитель организации или

индивидуальный предприниматель,

оказывающие профучастнику рынка ценных бумаг

услуги по ведению бухгалтерского учета

и составлению бухгалтерской

и (или) финансовой отчетности

(подпись)

А.А.Чайкова

(инициалы, фамилия)

Исполнитель

(подпись)

Директор К.Ю.Брюзгин (0232)33-44-69

(наименование должности служащего, фамилия, инициалы, телефон)

30 апреля 2026 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Директору ЗАО "ГРДЦ" Брюзгину К. Ю.

Аудиторское мнение

Мной проведен аудит бухгалтерской отчётности **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"**, местонахождение: Республика Беларусь, 246017 г. Гомель, ул. Карповича, 21, зарегистрировано в едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей решением Гомельского облисполкома № 606 от 24.07.2001 г. за № 400516455, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчёта о прибылях и убытках, отчёта об изменении собственного капитала, отчёта о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к бухгалтерской отчетности.

По моему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"** достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"** по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"** за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основание для выражения аудиторского мнения

Я провёл 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 далее описаны в разделе «Обязанности аудитора- индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчётности» моего аудиторского заключения. Я независим по отношению к **закрытому акционерному обществу "Гомельский региональный депозитарный центр"** в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Международной федерацией бухгалтеров, и мной соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями. Я полагаю, что полученные мной аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности.

Руководство **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"** несёт ответственность за подготовку и достоверное представление прилагаемой бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчётности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчётности руководство **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"** несёт ответственность за оценку способности **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный**

депозитарный центр" 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 **закрытое акционерное общество "Гомельский региональный депозитарный центр"**, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Обязанности аудитора- индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчетности.

Моя цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"** не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и составлении аудиторского заключения, содержащего выраженное в установленной форме моё аудиторское мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения.

Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «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 моего 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;

- получаю понимание системы внутреннего контроля **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"**, 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 **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"**;

- оцениваю надлежащий характер применяемой **закрытым акционерным обществом "Гомельский региональный депозитарный центр"** учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в отчетности;

- оцениваю правильность применения руководством **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"** допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаю вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых

могут возникнуть значительные сомнения в способности **закрытого акционерного общества "Гомельский региональный депозитарный центр"** продолжать свою деятельность непрерывно. Если я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределённости, я должен привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчётности. 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 **закрытое акционерное общество "Гомельский региональный депозитарный центр"** 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.

Я осуществляю информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе, о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мной выявляются в ходе аудита.

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

Ключевые вопросы аудита.

Я определил, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в моём аудиторском заключении.

А У Д И Т О Р



К. К. Коржов

Реквизиты аудиторской организации:

Аудитор-предприниматель Коржов Константин Константинович

Местонахождение: 246015 г. Гомель.

Сведения о государственной регистрации: зарегистрирован в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 400363998.

Свидетельство о государственной регистрации ГМ 038784 выдано Железнодорожным рай-исполкомом 26.02.04 г. Квалификационный аттестат аудитора № 390 от 27.01.03 г.

Дата подписания заключения 23 февраля 2026 г.

Аудиторское заключение вручено:

Гл. бухгалтер ЗАО "ГРДЦ"

Чайкова А. А.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2025 г.

Организация	ЗАО "Гомельский региональный депозитарный центр"
Учетный номер плательщика	400516455
Вид экономической деятельности	Депозитарная деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	ЗАО
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс руб.
Адрес	246017 г.Гомель, ул. Карповича, 21

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	1	1
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	1 514	1 417
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	1 515	1 418
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	6	5
В том числе: материалы	211	6	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	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	96	89
Краткосрочные финансовые вложения	260	5	5
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	103	105
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	210	204
БАЛАНС	300	1 725	1 622

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	303	303
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	1 066	984
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	1 369	1 287
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	216	202
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	216	202
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	1	1
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	139	132
В том числе: поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	38	29
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	-	-
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	1	1

по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	4	4
прочим кредиторам	638	96	98
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	140	133
БАЛАНС	700	1 725	1 622

Руководитель

(подпись)

Брюзгин К.Ю.

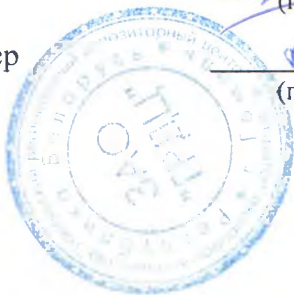
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(подпись)

Чайкова А.А.

(инициалы, фамилия)



ОТЧЕТ

о прибылях и убытках

за 2025 г.

Организация	ЗАО "Гомельский региональный депозитарный центр"
Учетный номер плательщика	400516455
Вид экономической деятельности	Депозитарная деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	ЗАО
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	246017 г. Гомель, ул. Карповича, 21

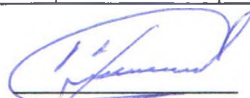
Наименование показателей	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	42	44
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	-	-
Валовая прибыль	030	42	44
Управленческие расходы	040	(41)	(41)
Расходы на реализацию	050	(6)	(6)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	(5)	(3)
Прочие доходы по текущей деятельности	070	-	-
Прочие расходы по текущей деятельности	080	-	-
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	(5)	(3)
Доходы по инвестиционной деятельности	100	-	-
В том числе:	101		
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов		-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	-
В том числе:	111		
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов		-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	104	70

В том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	2	5
прочие доходы по финансовой деятельности	122	102	65
Расходы по финансовой деятельности	130	(3)	(2)
В том числе: проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	3	2
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	101	68
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	96	65
Налог на прибыль	160	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(14)	(13)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	82	52
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	82	52
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

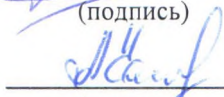
Главный бухгалтер




(подпись)

Брюзгин К.Ю.

(инициалы, фамилия)


(подпись)

Чайкова А.А.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ

об изменении собственного капитала

за 2025 г.

Организация	ЗАО "Гомельский региональный депозитарный центр"
Учетный номер плательщика	400516455
Вид экономической деятельности	Депозитарная деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	ЗАО
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс руб.
Адрес	246017 г.Гомель, ул. Карповича, 21

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 31.12.2023 г.	010	303	-	-	-	-	932	-	1 235
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023 г.	040	303	-	-	-	-	932	-	1 235
За 2024 год Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	52	-	52
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	52	-	52
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-

вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акции	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2024 года	100	303	-	-	-	-	984	-	1 287
Остаток на 31.12.2024 г.	110	303	-	-	-	-	984	-	1 287
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
	131	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2024 г.	140	303	-	-	-	-	984	-	1 287
За 2025 год Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	82	-	82
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	82	-	82

переоценка долгосрчных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрчных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2025 года	200	303	-	-	-	-	1 066	-	1 369

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

Брюзгин К.Ю.

(инициалы, фамилия)

(подпись)

Чайкова А.А.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ

о движении денежных средств

за 2025 г.

Организация	ЗАО "Гомельский региональный депозитарный центр"
Учетный номер плательщика	400516455
Вид экономической деятельности	Депозитарная деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	ЗАО
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс руб.
Адрес	246017 г.Гомель, ул. Карповича, 21

Наименование показателей	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	63	59
В том числе:	021		
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг		29	44
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	34	15
Направлено денежных средств - всего	030	(72)	(57)
В том числе:	031		
на приобретение запасов, работ, услуг		36	32
на оплату труда	032	8	8
на уплату налогов и сборов	033	1	3
на прочие выплаты	034	27	14
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(9)	2
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	4	-
В том числе:	051		
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов		-	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053	4	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств - всего	060	-	-

В том числе: на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	4	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	5	5
В том числе: кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	5	5
Направлено денежных средств - всего	090	(2)	(6)
В том числе: на погашение кредитов и займов	091	-	4
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	-	-
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	2	2
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	3	(1)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(2)	1
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2025 г.	120	105	104
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2025 г.	130	103	105
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

Брюзгин К.Ю.

(инициалы, фамилия)

Чайкова А.А.

(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ

стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг
ЗАО "Гомельский региональный депозитарный центр"

31 декабря 20 25 г.

п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	В том числе:		
1.1	долгосрочные активы	1515	1418
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	1	1
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	1514	1417
	из них:		
1.1.5.1	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	210	204
	в том числе:		
1.2.1	запасы	6	5
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		
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	96	89

1	2	3	4
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)		
2.6	краткосрочные финансовые вложения	5	5
	из них:		
2.6.1	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		
2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	5	5
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	103	105
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)	1720	1617
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	216	202
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам		
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	216	202
3.1.4	доходы будущих периодов		
3.1.5	резервы предстоящих платежей		
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства		
3.2	краткосрочные обязательства	140	133
	в том числе:		
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	1	1
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств		
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	139	132
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)	356	335
5	Стоимость чистых активов (строка 2 – строка 4)	1364	1282

Руководитель

Брюзгин К.Ю.

Главный бухгалтер

Чайкова А.А.



Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

ЗАО "Гомельский региональный депозитарный центр"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2025г.

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспо- собности	Нормативное значение коэффициент а
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (К1): $K1 = KA / KO$, т. е. $K1 = \text{стр. 290} / \text{стр. 690}$	1,53	1,50	$K1 \geq 1,5$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2): $K2 = (СК + ДО - ДА) / KA$, т. е. $K2 = (\text{стр. 490} + \text{стр. 590} - \text{стр. 190}) / \text{стр. 290}$	0,35	0,33	$K2 \geq 0,2$
3	Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (К3): $K3 = (КО + ДО) / ИБ$, т. е. $K3 = (\text{стр. 690} + \text{стр. 590}) / \text{стр. 300}$	0,21	0,21	$K3 \leq 0,85$

Расчет других коэффициентов

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспо- собности	Нормативное значение коэффициент а
1	2	3	4	5
1	Коэффициент абсолютной ликвидности (Кабсл): $\text{Кабсл} = (ФВк + ДС) / КО$, т. е. $\text{Кабсл} = (\text{стр. 260} + \text{стр. 270}) / \text{стр. 690}$	0,83	0,77	$\text{Кабсл} \geq 0,2$
2	Коэффициент капитализации: $\text{Ккап} = (\text{стр. 590} + \text{стр. 690}) / \text{стр. 490}$	0,26	0,26	$\text{Ккап} \leq 1,0$
3	Коэффициент финансовой независимости (автономии): $\text{Кфн} = \text{стр. 490} / \text{стр. 700}$	0,79	0,79	$\text{Кфн} \geq 0,4-0,6$
4	Коэффициент общей оборачиваемости капитала: $\text{Коок} = \text{стр. 010 Ф. 2} / ((\text{стр. 300 гр. 3} + \text{стр. 300 гр. 4}) / 2)$		18,48	Общая оборачиваемо сть капитала
5	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств (краткосрочных активов): $\text{Коос} = \text{стр. 010 Ф. 2} / ((\text{стр. 290 гр. 3} + \text{стр. 290 гр. 4}) / 2)$		149,40	Оборачиваем ость оборотных

Примечание
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ЗАО «Гомельский региональный депозитарный центр» (далее Общество) образовано 30 января 1998 года и расположено по адресу: 246017 г. Гомель, ул. Карповича, 21.

ЗАО «ГРДЦ» осуществляет депозитарную деятельность и брокерскую деятельность по ценным бумагам на основании лицензии, выданной Министерством финансов РБ на право ведения профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам.

Уставный фонд на 31 декабря 2025 года составляет 302590,20 (триста две тысячи пятьсот девяносто белорусских рублей.20 копеек).

Дочерних предприятий в своей структуре ЗАО «ГРДЦ» не имеет. В 2025 принято решение принять учетную политику, действующую в 2024 году с учетом изменений в законодательстве. Корректировки вступительного сальдо активов, обязательств, собственного капитала в бухгалтерской отчетности по состоянию на начало отчетного периода не производились.

Изменения в учетных оценках, которые повлияли бы на показатели отчетности за 2025 год, не вносились.

По данным бухгалтерского учета на балансе числится 8 единиц основных средств на сумму 2 тыс.руб., 7 единиц полностью амортизированы. Амортизация на 01.01.2025 г. - 1,2 тыс.руб.

Основные средства (здания сооружения), подлежащие обязательной переоценке, отсутствуют.

По данным бухгалтерского учета на балансе числится 5 единиц нематериальных активов на сумму 15 тыс.руб., 5 единиц полностью амортизированы. Амортизация на 01.01.2025 г. - 15 тыс.руб. В 2025 году нематериальные активы не приобретались.

Инвестиционная недвижимость в отчетном периоде отсутствует.

Запасы, в том числе материалы, на 01.01.2025 г. составили 5,18 тыс.руб., в 2025 году приобретено материалов на сумму 0,38 тыс.руб. Сальдо на 01.01.2026 г. - 5,56 тыс.руб. Суммы резервов не создавались.

Долгосрочные активы и выбывающие группы, признанные предназначенными для реализации, в отчетном периоде отсутствуют.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 года составила 96 тыс.руб. Резервы по сомнительным долгам на конец предыдущего года и отчетного периода не создавались.

На 01.01.2025 г. на 06 счете числится акций на сумму 1416,59 тыс.руб. В 2025 году приобретено акций на сумму 7,53 тыс.руб. произведена дооценка на сумму 95,40 тыс.руб., реализовано акций (дилерская деятельность) на сумму 5,55 тыс.рублей. Сальдо на 01.01.2026 г. - 1513,97 тыс.руб.

Займы другим организациям в течение отчетного периода не предоставлялись.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 01.01.2025 г. - 202 тыс.руб., на 01.01.2026 г. - 216 тыс.руб.

Задолженность по краткосрочным займам на 01.01.2025 - 0,60 тыс.рублей. В течение 2025 года займы не предоставлялись. Задолженность по краткосрочным займам на 01.01.2026 - 0,60 тыс.рублей.

Резерв предстоящих платежей на конец предыдущего года и отчетного периода не создавался.

В списке по состоянию на 01.01.2026 г. аффилированных лиц - 7 человек (физические лица), юридических лиц - 1. Сделки с аффилированными лицами в 2025 году не осуществлялись.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались.

Государственная поддержка в отчетном 2025 году отсутствует.

События, существенно повлиявшие на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов организации, после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности не происходили.

Списочная численность на 01.01.2026 г. – 2 человека. Учетная политика осуществлялась на основании приказа № 5 от 30.12.2023 года. Определение выручки от реализации услуг и признание полученной прибыли производилось по методу начисления.

Руководствуясь Законом РБ «О бухгалтерском учете и отчетности» и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету и налогообложению, принятая учетная политика на 2025 год основана на применении следующих способов ведения бухгалтерского учета:

- основные средства учитывать на балансе по первоначальной стоимости;
- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется по объектам линейным способом;
- материалы при поступлении и при их отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по фактической себестоимости их приобретения;
- общехозяйственные затраты распределяются между видами деятельности и списываются со счета 26 «Общехозяйственные затраты», минуя счета учета затрат в дебет счета 90.
- приобретение ценных бумаг отражается по фактической цене приобретения. В зависимости от того, к какой категории отнесены ценные бумаги, их бухгалтерский учет осуществляется следующими методами:
- по справедливой стоимости
- по цене приобретения.

Ценные бумаги категории «Ценные бумаги для торговли» учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются. Переоценка проводится в случае изменения рыночной цены ценной бумаги.

Результаты от переоценки ценных бумаг этих категорий отражаются в бухгалтерском учете путем увеличения (уменьшения) балансовой стоимости ценных бумаг в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

В результате переоценки ценных бумаг балансовая стоимость увеличилась на 95,40 тыс. рублей.

- сумма выручки от реализации товаров, продукции, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров, продукции, выполненных работ, оказания услуг по Д-ту счета 62 и К-ту 90. Одновременно затраты списывается в дебет счета 90.

Доходы и расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на доходы и расходы по:

- текущей деятельности;
- инвестиционной деятельности;
- финансовой деятельности.

Доходами по текущей деятельности являются выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг), а также прочие доходы по текущей деятельности.

К доходам и расходам по текущей деятельности относятся:

- доходы и расходы, связанные с депозитарной деятельностью;
- доходы и расходы, связанные с посреднической (брокерской) деятельностью по ценным бумагам;
- доходы и расходы, связанные с прочей деятельностью на финансовых рынках;
- доходы и расходы, связанные с прочей вспомогательной деятельностью в сфере финансового посредничества;
- доходы и расходы, связанные с профессиональной и биржевой деятельностью по ценным бумагам;
- доходы и расходы, связанные с другими видами деятельности в области финансового посредничества;

В состав прочих доходов и расходов по текущей деятельности, учитываемых на счете 90 «Доходы и расходы по текущей деятельности» (субсчета 90-7 «Прочие доходы по текущей деятельности», 90-8 «Прочие расходы по текущей деятельности»), включаются:

- доходы и расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием финансовых вложений, запасов и денежных средств;
- суммы излишков запасов, денежных средств, выявленных в результате инвентаризации;
- стоимость запасов, денежных средств (выполненных работ, оказанных услуг), полученных и переданных безвозмездно;
- суммы недостач и потерь от порчи запасов, денежных средств;
- материальная помощь работникам организации, вознаграждения по итогам работы за год;
- неустойки, штрафы, пени за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате;
- штрафы, пени по платежам в бюджет, по расчетам по социальному страхованию и обеспечению;
- расходы, связанные с рассмотрением дел в судах;
- прибыль (убыток) прошлых лет по текущей деятельности, выявленная в отчетном -- периоде;

другие доходы и расходы по текущей деятельности.

Расходы по текущей деятельности представляют собой часть затрат организации, относящуюся к доходам по текущей деятельности, полученным организацией в отчетном периоде.

В состав доходов и расходов по инвестиционной деятельности, учитываемых на счете 91 «Прочие доходы и расходы», включаются:

- доходы и расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием инвестиционных активов;
- суммы излишков инвестиционных активов, выявленных в результате инвентаризации;
- суммы недостач и потерь от порчи инвестиционных активов;
- доходы и расходы, связанные с участием в уставных фондах других организаций;
- проценты, причитающиеся к получению за предоставление в пользование денежных средств организации;
- другие доходы и расходы по инвестиционной деятельности (если задолженность возникла в связи с осуществлением инвестиционной деятельности).

Доходы от участия в уставных фондах других организаций признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором эти доходы поступили на расчетный счет предприятия.

Проценты, причитающиеся к получению, признаются в бухгалтерском учете в каждом отчетном периоде исходя из условий договора.

Финансовая деятельность — деятельность организации, приводящая к изменениям величины и состава внесенного собственного капитала, обязательств по кредитам, займам и иных аналогичных обязательств, если указанная деятельность не относится к текущей деятельности.

В состав доходов и расходов по финансовой деятельности, учитываемых на счете 91 «Прочие доходы и расходы», включаются:

- курсовые разницы, возникающие от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за исключением случаев, установленных законодательством;
- суммы изменения стоимости инвестиционных активов в результате переоценки, признаваемые доходами (расходами) в соответствии с законодательством;
- прибыль (убыток) прошлых лет по финансовой деятельности, выявленная в отчетном периоде;
- налог на добавленную стоимость, исчисляемый от доходов по финансовой деятельности;
- другие доходы и расходы по финансовой деятельности.

В 2025 году Общество осуществляло депозитарную деятельность по совершению сделок с ценными бумагами, в результате чего выручка Общества от текущей деятельности составила 42,03 тыс. рублей, в т.ч. выручка от депозитарной деятельности – 34,08 тыс. руб., брокерской-0,04 тыс.руб., дилерской-5,80 тыс.руб., прочих-2,11 тыс.рублей.

Доходы по финансовой деятельности составили 103,73 тыс. рублей.

Расходы по финансовой деятельности-2,77 тыс.руб.

Управленческие расходы составили 41,05 тыс. рублей.

Себестоимость-5,55 рублей.

НДС-0,70 тыс.руб.

По итогам работы прибыль составила 95,69 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых обязательств составляет 13,89тыс. рублей.

В результате чистая прибыль Общества составила 81,80 тыс. рублей.

На основании составленного бухгалтерского баланса (ф.1) и приложений к нему, можно проанализировать финансовое состояние Общества. К основным показателям, дающим полную оценку финансовой устойчивости Общества, относятся:

1. Коэффициент текущей ликвидности (К 1);
2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К 2);
3. Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств (К 3).

КА стр.290 210

$$K 1 = \frac{\text{КА}}{\text{КО}} = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}} = \frac{210}{140} = 1,50$$

$$K 2 = \frac{\text{СК} + \text{ДО} - \text{ДА}}{\text{КА}} = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}} = \frac{1369 + 216 - 1515}{210} = 0,33$$

$$K 3 = \frac{\text{КО} + \text{ДО}}{\text{ИБ}} = \frac{\text{стр. 690} + \text{стр.590}}{\text{стр. 300}} = \frac{140 + 216}{1725} = 0,21$$

Из приведенного расчета коэффициентов на конец отчетного периода можно отметить, что значение этих коэффициентов не ниже нормативных значений, исходя из этого, структуру баланса можно принять удовлетворительной и Общество признать платежеспособным, т.е. способным рассчитаться по своим финансовым обязательствам после реализации активов.

Директор

К.Ю.Брюзгин

