

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗАО «ДИСКОМС»**  
**за 2025 год.**

**Краткая характеристика деятельности предприятия.**

ЗАО «ДИСКОМС» зарегистрировано решением Администрации Центрального района г.Минска 31.10.1995г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. УНП 101065433. Общество руководствуется в своей деятельности законодательством РБ, Учредительным договором и Уставом.

ЗАО «ДИСКОМС» расположено по адресу г. Минск, ул.Шаранговича д. 13, пом.1 этаж 2. Арендует офисное (155,64м<sup>2</sup>) и производственное помещение у ЗАО «Машзавод-Комплекс» площадью (1903,37 м<sup>2</sup>).

ЗАО «ДИСКОМС» 30 лет занимается металлообработкой и производством изделий из металла. Также активно работает в таких сферах автомобилестроение, оборонная промышленность, сельское хозяйство, строительство, здравоохранение и др. Поставка изготовленной продукции осуществляется на территорию России и Беларуси.

21.03.2025 произошла реорганизация предприятия в ЗАО. Уставный фонд в размере 4200 рублей полностью сформирован за счет денежных средств учредителей. Учредители:

- Выходцева Елена Юрьевна – 80% уставного фонда (3360 рублей).
- Чернин Самуил Борисович – 20% уставного фонда (840 рублей).

Форма собственности – частная.

16.06.2025 ЗАО «Дискомс» выпустил облигации в количестве 5 250 шт объемом 5 250 000 руб.

Внутренние документы, ограничивающие полномочия органов управления Закрытого акционерного общества «ДИСКОМС», не разрабатывались и не утверждались.

В настоящее время Закрытое акционерное общество «ДИСКОМС», 101065433 не находится в стадии ликвидации, в отношении него не возбуждено дело о банкротстве, об административном правонарушении (*и т.д.*).

Предприятие является коммерческой организацией и согласно Уставу осуществляло в 2025 году виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Беларусь.

Руководство организацией с 23.08.2024 по настоящее время осуществлял директор Дименштейн Аркадий Самуилович.

Руководство бухгалтерским и налоговым учетом с 27.05.2024 по настоящее время осуществлял главный бухгалтер Саковец Наталья Ивановна.

В 2025 году основными видами деятельности ЗАО «ДИСКОМС» являлись:

**28.30.91.000** - Части машин и оборудования для уборки урожая и обмолота, не включенные в другие группировки,

**29.32.30.250** Тормоза, тормоза с сервоусилителем и их части, кроме собранных фрикционных тормозных накладок

**25.99.29.490** Изделия кованные и штампованные, спеченные и прочие из черных металлов, не включенные в другие группировки (кроме литых изделий)

**25.62.2** Услуги по обработке металлических изделий с использованием прочих основных технологических процессов машиностроения, кроме токарной обработки металлоизделий

**32.50.30.600** Мебель медицинская, хирургическая, стоматологическая или ветеринарная и части к ней

ЗАО «Дискомс» не имеет обособленных структурных подразделений, а также дочерних и зависимых обществ.

Основные банковские операции производятся через ОАО «Альфа-Банк», в котором открыты следующие счета:

BY09ALFA30122D23940010270000 BYN

BY76ALFA30122D23940030270000 CNY

BY91ALFA30122D23940020270000 RUB

BY90ALFA30122D23940150270000 EUR

В 2025 году предприятие частично обслуживалось в ЗАО «Банк РРБ». В этом банке открыты текущие счета в белорусских рублях, китайских юанях.

### Элементы учетной политики.

Признание выручки от реализации товаров, готовой продукции, работ, услуг в 2025г. осуществлялось по мере реализации товаров, готовой продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

### Пояснения к бухгалтерскому балансу.

#### 1. Актив баланса.

В 2025 г. предприятием были приобретены основные средства: промышленные станки, оргтехника, компьютеры на общую сумму 281 328,74 рублей без НДС.

Взяты в лизинг транспортные средства и оборудование на сумму 656 740,55 рубля.

По состоянию на 1 января 2025 года проводилась переоценка основных средств за предшествующие годы с 2013 г. Сумма переоценки составила: по счету 01 1 738 176,27 рублей, по счету 02 1 103 048,12 рублей.

Первоначальная стоимость на начало отчетного года – 5 795 153,69 рублей, на конец отчетного периода 7 814 469,00 рублей.

Применяемый способ начисления амортизации – линейный.

Сумма накопленной амортизации на конец предыдущего года- 2172 338,61 рублей, отчетного периода – 4 163 852,90 рублей.

Начисленная амортизация за отчетный период - 888 510,16 руб.

Инвентаризация основных средств и нематериальных активов, оборотных активов, расходов будущих периодов, дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 01.11.2025 г.

В 2025 г. были приобретены предприятием нематериальные активы: программное обеспечение, сайта, поддержание в силе евразийских патентов на сумму 7 305,42 руб.

Стоимость НМА на конец предыдущего года – 64 206,73 руб, отчетного периода – 71 512,15 рубля.

Применяемый способы начисления амортизации – линейный.

Сумма накопленной амортизации на конец предыдущего года- 35 624,76 рублей., отчетного периода – 41 626,56 рублей.

Начисленная амортизация за отчетный период - 6 001,80 рубль.

Приобретенные запасы принимаются к учету по их фактической себестоимости. Списание запасов, использованных в деятельности организации, производится по цене приобретения.

Резерв под обесценение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 в учете нет запасов, переданных в залог.

Стоимость специальных инструментов и специальных приспособлений, предназначенных для индивидуальных заказов, списывалась в момент передачи в производство данного заказа.

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском учете числится предоставленный займ ЗАО «Машзавод-Комплекс» на сумму 1 620 100 рублей. Также ЗАО «Дискомс» имеет часть в уставном фонде ООО «БЕЛТОР», РФ в размере 0,03 рубля.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025

Вид обязательств	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	
	Краткосрочная задолженность	Долгосрочная задолженность
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	4 702	0
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	1 803	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	1	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73)	0	0
Расчеты по налогам (счет 68)	0	0
Итого	6 506	0

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025

Наименование обязательства	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.
Расчеты по кредитам и займам	7 953
в том числе:	
- по кредиту ЗАО "Альфа-банк" (Кредитный договор №2024-82 от 22.03.2024 г.)	1 049
- по процентам кредита ЗАО "Альфа-банк" (Кредитный договор №2024-82 от 22.03.2024 г.)	11
- по кредиту ЗАО "Альфа-банк" (Договор займа №2024-295 от 30.08.2024 г.)	1 566
- по процентам кредита ЗАО "Альфа-банк" (Договор займа №2024-295 от 30.08.2024 г.)	10
- облигации	5 250
- проценты по облигациям	67
Расчеты по лизинговым платежам	205
в том числе	
- Договор лизинга №141-2024 от 07.02.2024 г. ООО «Активлизинг»	103
- Договор лизинга №4-2024 от 05.01.2024 г. ООО «Активлизинг»	2
- Договор лизинга №416-2024 от 03.04.2024 г. ООО «Активлизинг»	91
- Договор лизинга №5-2024 от 05.01.2024 г. ООО «Активлизинг»	9
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60)	2354

Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	1915
Расчеты по налогам (счет 68)	186
Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	20
Итого	12 633

Состав и суммы доходов и расходов по текущей деятельности отражены в следующих таблицах:

№ п/п	Доходы по текущей деятельности	Сумма по данным бухгалтерского учета за 2025 г, тыс.руб.
1	Выручка от реализации продукции, товаров, услуг	12 434
2	Доходы от покупки/ продажи валюты	5 205
3	Конверсия валюты	74
	Итого	17 713

№ п/п	Расходы по текущей деятельности	Сумма по данным бухгалтерского учета за 2025г, тыс.руб.
1	Налоги и сборы, уплачиваемые из выручки	1 370
2	Себестоимость реализованной продукции счет 90.4	11 497
3	Управленческие расходы счет 90.5	1 354
4	Расходы на реализацию счет 90.6	61

5	Конверсия валюты	75
6	Доходы от покупки/ продажи валюты	5 219
7	Прочие расходы	79
	Итого	19 655

Состав доходов и расходов по инвестиционной деятельности отражены в следующих таблицах:

Доходы:

№ п/п	Доходы по инвестиционной деятельности	Сумма по данным бухгалтерского учета за 2025 г, тыс.руб.
1	Выручка от реализации основных средств и нематериальных активов (счет 91)	0
	Итого	0

№ п/п	Расходы по инвестиционной деятельности	Сумма по данным бухгалтерского учета за 2025г, тыс.руб.
1	Налоги и сборы, уплачиваемые из выручки, полученной от ОС и НМА	0
2	Затраты по реализации основных средств и нематериальных активов	0
	Итого	0

Состав доходов и расходов по финансовой деятельности отражены в следующих таблицах:

№ п/п	Доходы по финансовой деятельности	Сумма по данным бухгалтерского учета за 2025г, тыс.руб.
1	Курсовые разницы	1 360
	Итого	1 360

№ п/п	Расходы по финансовой деятельности	Сумма по данным бухгалтерского учета за 2025г, тыс.руб.
1	Курсовые разницы	1 145
2	Проценты по кредитам и займам.	471
3	Вознаграждение лизингодателю	60
4	Прочие расходы	2
	Итого	1 678

Кредиторская задолженность перед бюджетом, ФСЗН и Белгосстрахом образовалась в декабре 2025 г. и полностью погашена в январе 2026 г.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 91 человек.

#### **Информация о резервах, условных обязательствах и условных активах**

Резервом является обязательство, имеющее неопределенность относительно времени исполнения или суммы.

Балансовая сумма резерва по сомнительным долгам на начало 2025 года равна 0 рубль.

По итогам деятельности предприятия за 2025 созданный резерв по сомнительным долгам (счет 63) остался в сумме 0 рублей.

По итогам деятельности предприятия за 2025г., не создавался резервный фонд заработной платы (счет 82) в размере 0,1 % от годового ФОТ.

Балансовая сумма резервного фонда по заработной плате на конец 2025 года равна 0 рублей.

#### **Информация об исправленных ошибках, повлиявших на годовую бухгалтерскую отчетность**

В 2025 году корректировки проводились в связи с предоставленными документами за 2024 г.

Строка годовой бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки
В бухгалтерском балансе	
460 по графе 4	-3
631 по графе 4	+3
В отчете о прибылях и убытках	
040 по графе 4	+3
060 по графе 4	-3
090 по графе 4	- 3

150 по графе 4	-3
210 по графе 4	-3
240 по графе 4	-3
В отчете об изменении собственного капитала	
130 по графе 8	-3

**Анализ финансового состояния и платежеспособности  
предприятия ЗАО «Дискомс».**

Общая сумма убытка, полученного в 2025 год от основных видов деятельности предприятия, составляет 2027 тыс.руб.

На это повлияло снижение спроса от постоянных заказчиков, величина затрат (зарплата, отчисления из нее), проценты по кредитам и купоны по облигациям.

ЗАО «ДИСКОМС» в 2026 году планирует привлекать новых партнеров к сотрудничеству в РБ и за рубежом.

Стоимость чистых активов организации на конец 2025 г. составляет 714 тыс. руб.

Взаимозависимые организации: ООО «Белтор» РФ, ООО «МЗТА», ООО «Дежурный», ПК «Комплекс-Сервис», ЗАО «Машзавод-Комплекс», ОДО «ГППромкомплект», ЗАО «Медэффа».

Директор ЗАО «ДИСКОМС»



А.С.Дименштейн

Главный бухгалтер

Н.И.Саковец