



ООО "АудитБизнесКонсалт"
(аудит, ведение учета, МСФО, консалтинг)
220 015, Республика Беларусь, г. Минск, ул.
Пономаренко 35 а, оф. 322
р/с BY09OLMP30120001263540000933
в ОАО «БЕЛГАЗПРОМБАНК»
БИК OLMРBY2X, УНП 190643165
abk375291033040@gmail.com
+375 17 301 61 00, +375 44 508 11 11
www.ifrs.by

№ Закл. АЗ-РБ №130-1/АО-К от 24.06.2024г

Получатель аудиторского заключения:

Генеральный директор
Совместное открытое акционерное
общество «АТЭП-5»
Мерзляк В.А.

Подпись о получении:

24.06.2024г

Аудиторское заключение независимого аудитора

Генеральному директору Совместного открытого акционерного общества «АТЭП-5»
Мерзляк Виктор Анатольевич

Аудиторское мнение

Мы провели аудит консолидированной бухгалтерской отчетности Совместного открытого акционерного общества «АТЭП-5» и его дочерних компаний (далее «Группа организаций») за 2023 год:

Наименование организации	Совместное открытое акционерное общество «АТЭП-5»
Местонахождение (юридический адрес)	220024, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Серова, 4Б.
Сведения о государственной регистрации: дата государственной регистрации	Зарегистрировано решением Минского горисполкома 27.09.2011 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей
регистрационный номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей	100286240

состоящей из:

Консолидированного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года
Консолидированного отчета о прибылях и убытках за январь - декабрь 2023 года
Консолидированного отчета об изменении собственного капитала за январь – декабрь 2023 года
Консолидированного отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2023 года
Примечаний к консолидированной бухгалтерской отчетности за 2023 год, предусмотренных законодательством Республики Беларусь

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает:

- ✓ консолидированное финансовое положение Группы организаций по состоянию на 31 декабря 2023 года,
- ✓ консолидированные финансовые результаты её деятельности и изменение её финансового положения, в том числе консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на 31 декабря 2023 года, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года №56-З (с последующими изменениями и дополнениями) «Об аудиторской деятельности», национальными правилами аудиторской деятельности, действующими в Республике Беларусь, и Международными стандартами аудита.

Наша ответственность в соответствии с этими правилами и стандартами описаны далее в разделе «Ответственность (обязанности) аудиторов по проведению аудита консолидированной бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной бухгалтерской отчетности в Республике Беларусь, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении, отсутствуют.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление (обязанности аудируемого лица), по подготовке консолидированной бухгалтерской отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной бухгалтерской отчетности в соответствии с применимой основой составления и представления консолидированной бухгалтерской отчетности в соответствии с Международными стандартами бухгалтерской отчетности и за организацию системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность и уместности применения принципа непрерывности деятельности при подготовке консолидированной бухгалтерской отчетности, а также за надлежащее раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за процесс подготовки консолидированной бухгалтерской отчетности Группы.

Ответственность (обязанности) аудиторов по проведению аудита консолидированной бухгалтерской отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что консолидированная бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и 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 требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности», национальными правилами аудиторской деятельности, действующими в Республике Беларусь, и Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями на основе этой консолидированной бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности», национальными правилами аудиторской деятельности, действующими в Республике Беларусь, и Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения мнения относительно эффективности функционирования системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в консолидированной бухгалтерской отчетности;
- оценивает правильность применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств делает вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной бухгалтерской отчетности, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторские доказательства, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли консолидированная бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации организаций и хозяйственной деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение в отношении консолидированной бухгалтерской отчетности. Мы отвечаем за общее

руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы являемся единолично ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита и о существенных замечаниях по результатам аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы также предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями Группы заявление о том, что были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и доведена до их сведения информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, наделенных руководящими полномочиями, руководства Группы, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной бухгалтерской отчетности за текущий период, и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее раскрытия.

**Руководитель задания, руководитель
аудиторской группы, аудитор**

(Приказ № 130-1/АО-К от 27.11.2023 года)
(квалификационный аттестат № 0002613 от
27.12.2019 г.

рег. номер записи в аудиторском реестре 2235)



Асанов В.З.

Дата подписания аудиторского заключения по консолидированной бухгалтерской отчетности
24 июня 2024г.

Сведения об аудиторской организации:

Наименование аудиторской организации:	ООО «АудитБизнесКонсалт»
Местонахождение (юридический адрес):	220015, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Пономаренко 35 а, оф. 322
Сведения о государственной регистрации: дата государственной регистрации	свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации выдано на основании решения № 1357 Минского городского исполнительного комитета от 04.08.2005 г.
регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей	190643165
Номер в реестре Аудиторской палаты	10055

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2023 года

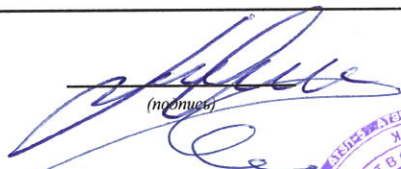
Группа организаций	СООО "АТЭП-5"
Учетный номер плательщика	100286240
Вид экономической деятельности	автомобильный грузовой транспорт, сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества, финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров, Наблюдательный совет
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220024, г.Минск, ул.Серова, д.4б

Дата утверждения	
Дата исправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	3 528	4 401
Нематериальные активы	120	-	10
Доходные вложения в материальные активы	130	4 844	4 949
в том числе:		-	-
инвестиционная недвижимость	131	4 844	4 949
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	1 433	797
Долгосрочные финансовые вложения	150	5 669	5 418
Отложенные налоговые активы	160	138	137
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	725	1 506
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	16 327	17 218
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	253	350
в том числе:		-	-
материалы	211	162	259
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	91	91
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	95	65
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	86	174
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	2 336	2 362
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	161
Денежные средства и их эквиваленты	270	573	310
Прочие краткосрочные активы	280	1	1
ИТОГО по разделу II	290	3 331	3 423
БАЛАНС	300	19 681	20 641

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	3 020	3 020
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	(57)	-
Резервный капитал	440	16	16
Добавочный капитал	450	1 681	1 600
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	12 701	13 180
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО Капитал, приходящийся на долю собственников	481	17 361	17 816
Неконтролирующая доля	482	390	484
ИТОГО по разделу III	490	17 751	18 300
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	773	623
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	380	729
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	17	48
ИТОГО по разделу IV	590	1 170	1 400
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	40	11
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	720	930
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	93	196
по авансам полученным	632	47	137
по налогам и сборам	633	21	12
по социальному страхованию и обеспечению	634	88	61
по оплате труда	635	160	172
по лизинговым платежам	636	197	262
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	114	90
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	764	941
БАЛАНС	700	19 681	20 641

Руководитель


(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

В.А. Мерзляк

(инициалы, фамилия)

Н.Н. Чечёткина

(инициалы, фамилия)

24 июня 2024 г.



**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

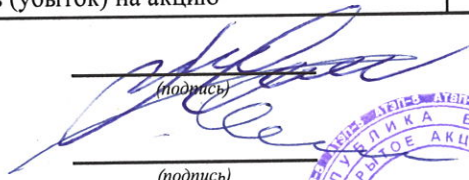
за январь - декабрь 2023 года

Группа организаций	СОАО "АТЭП-5"
Учетный номер плательщика	100286240
Вид экономической деятельности	автомобильный грузовой транспорт, сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества, финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров, Наблюдательный совет
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220024, г.Минск, ул.Серова, д.46

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	7 408	8 141
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(7 307)	(7 568)
Валовая прибыль	030	101	573
Управленческие расходы	040	(1 612)	(1 638)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	(1 511)	(1 065)
Прочие доходы по текущей деятельности	070	856	1 097
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(992)	(1 233)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	(1 647)	(1 201)
Доходы по инвестиционной деятельности	100	1 546	2 891
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	348	828
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	146	8
проценты к получению	103	446	468
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	606	1 587
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(1 013)	(1 801)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	(286)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(1 013)	(1 515)
Доходы по финансовой деятельности	120	2 145	4 365
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	2 144	4 365
прочие доходы по финансовой деятельности	122	1	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(1 515)	(4 572)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(88)	(196)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1 405)	(4 362)

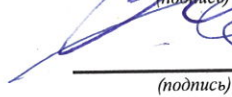
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(22)	(14)
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	1 163	883
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	(484)	(318)
Налог на прибыль	160	(125)	(13)
Изменение отложенных налоговых активов	170	1	(24)
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	(8)
Чистая прибыль (убыток)	210	(608)	(363)
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	117	407
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	(491)	44
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель


(подпись)

В.А. Мерзляк
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер


(подпись)

Н.Н. Чечёткина
(инициалы, фамилия)

24 июня 2024 г.



**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА**
за январь - декабрь 2023 года

Группа организаций		СОАО "АТЭП-5"										
Учетный номер плательщика		100286240										
Вид экономической деятельности		автомобильный грузовой транспорт; сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества, финансовый лизинг										
Организационно-правовая форма		Открытое акционерное общество										
Орган управления		Общее собрание акционеров, Наблюдательный совет										
Единица измерения		тыс. руб.										
Адрес		220024, г. Минск, ул. Серова, д. 4б										
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)	Капитал, приходящийся на долю собственников	Неконтролирующая доля	Итого собственный капитал	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Остаток на 31.12.2021 г.	010	3 020	-	-	16	1 415	13 403	-	17 854	422	18 276	
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(16)	-	(16)	-	(16)	
Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.	040	3 020	-	-	16	1 415	13 387	-	17 838	422	18 260	
За январь - декабрь 2022 года	050	-	-	-	-	288	-	-	288	119	407	
Увеличение собственного капитала – всего		-	-	-	-	288	-	-	288	119	407	
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	288	-	-	288	119	407	
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	-	-	-	-	-	(308)	-	(308)	(57)	(365)	
в том числе:		-	-	-	-	-	(306)	-	(306)	(57)	(363)	
убыток	061	-	-	-	-	-	(306)	-	(306)	(57)	(363)	
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)	-	(2)	
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

выбытие основных средств	168	-	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
	169	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)	Капитал, приходящийся на долю собственников	Неконтролирующая доля	Итого собственный капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023 г.	200	3 020	-	(57)	16	1 681	12 701	-	17 361	390	17 751

Руководитель

Главный бухгалтер

24 июня 2024 г.

В.А. Мерзляк

(инициалы, фамилия)

Н.Н. Чечёткина

(инициалы, фамилия)



(подпись)

(подпись)



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь - декабрь 2023 года

Группа организаций	СООАО "АТЭП-5"
Учетный номер плательщика	100286240
Вид экономической деятельности	автомобильный грузовой транспорт, сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества, финансовый лизинг
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров, Наблюдательный совет
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	220024, г.Минск, ул.Серова, д.4б

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	10 507	12 749
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	9 214	11 023
от покупателей материалов и других запасов	022	2	3
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	1 291	1 723
Направлено денежных средств – всего	030	(10 787)	(12 470)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(5 328)	(7 642)
на оплату труда	032	(1 558)	(1 415)
на уплату налогов и сборов	033	(828)	(690)
на прочие выплаты	034	(3 073)	(2 723)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(280)	279
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	1 702	2 652
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	450	1 114
возврат предоставленных займов	052	239	633
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	14	8
проценты	054	371	374
прочие поступления	055	628	523
Направлено денежных средств – всего	060	(720)	(2 692)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(697)	(2 663)
на предоставление займов	062	(23)	(29)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	982	(40)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	863	453
в том числе:		-	-
кредиты и займы	081	646	287
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	217	166
Направлено денежных средств – всего	090	(1 302)	(755)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(615)	(312)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(480)	-
на выплаты процентов	093	(3)	(1)
на лизинговые платежи	094	(60)	(190)
прочие выплаты	095	(144)	(252)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(439)	(302)
Результат движения денежных средств за отчетный период	110	263	(63)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	120	310	373
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	130	573	310
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

24 июня 2024 г.



В.А. Мерзляк

(инициалы, фамилия)

Н.Н. Чечёткина

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ

к годовой консолидированной бухгалтерской отчетности группы организаций СООО «АТЭП-5» за 2023 год

Совместное открытое акционерное общество «АТЭП-5» создано приказом Министерства по управлению государственным имуществом и приватизации Республики Беларусь от 01 августа 1994 г. № 286 путем преобразования арендного автомобильного транспортно-экспедиционного предприятия №5 в соответствии с законодательством об акционерных обществах, о разгосударствлении и приватизации государственной собственности в Республике Беларусь.

Совместное открытое акционерное общество «АТЭП-5» зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета от 28.10.1996 № 852, в реестре общереспубликанской регистрации за № 2150. Выдано свидетельство общереспубликанской регистрации юридического лица № 000832.

Решением Минского городского исполнительного комитета от 27.09.2011г., зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей Совместное открытое акционерное общество «АТЭП-5» (СООО «АТЭП-5») с регистрационным номером 100286240. Выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица N 0046380.

Уставный фонд СООО «АТЭП-5» (далее – Материнское предприятие») составлял 3 002 002 белорусских рублей. Уставный фонд разделен на 213 277 простых (обыкновенных) акций номинальной стоимостью 14,16 рублей каждая. Акции выпущены в форме записей на счетах.

Все акции распределяются между акционерами СООО «АТЭП-5» следующим образом:

1. Физические лица (1559 акционера) – 128416 акций (60,211% уставного фонда),
2. Юридические лица – 84861 акций (39,789%), в т. ч.:
 - 2.1. Forenede Forvalting AS (Норвегия) – 63 368 акций (29,71% уставного фонда)
 - 2.2. ООО «BELIN» (Латвия) – 14 222 акции (6,67% уставного фонда);
 - 2.3. ООО «Норвегия Риеспас» (Латвия) – 2 994 акции (1,40% уставного фонда);
 - 2.4. ООО «Ласерта» (РБ) – 11 акций (0,01% уставного фонда)
 - 2.5. ОАО «Нест Эгг» – 266 акций (0,12 % уставного фонда).

Аффилированные лица (связанные стороны) СООО «АТЭП-5»:

1. Мерзляк В.А. – генеральный директор;
2. Галковский А.В. – член наблюдательного совета;
3. Самусевич М. Г. – член наблюдательного совета;
4. Леонович И.А. – член наблюдательного совета;
5. Маслова Т.В. – член наблюдательного совета;
6. Семенович С.И. – член наблюдательного совета;
7. Быков О.И. – член наблюдательного совета;
8. Смеби Бёрн Эистейн – член наблюдательного совета (председатель);
9. СООО «СоюзТрансМагистраль», УНП 390519706 – 42,77% участие в уст фонде;
10. УП «АТЭП-Автотранс», УНП 691503095 – 100% участие в уставном фонде
11. Forenede Forvalting AS, Норвегия – акционер СООО «АТЭП-5» (29,18 %)
12. СООО «БелНордСтайл» УНП 600033812 – 74,35% участие в уставном фонде.
13. ОАО «Автопарк №4» УНП 7244106920 – 62,35% участие в уставном капитале.
14. Маслова Татьяна Викторовна – директор юридического лица, в уставном фонде которого Общество имеет право распоряжаться долей в УФ в размере 20 % и более (СООО «СоюзТрансМагистраль»).
15. Гернович Олег Данилович – директор юридического лица, в уставном фонде которого Общество имеет право распоряжаться долей в УФ в размере 20 % и более (СООО «БелНордстайл»).

16. Галковский А.В. – директор юридического лица, в уставном фонде которого Общество имеет право распоряжаться долей в УФ в размере 20 % и более (ОАО «Автопарк №4»).

17. Леонович И.А. – директор юридического лица, в уставном фонде которого Общество имеет право распоряжаться долей в УФ в размере 20 % и более (Унитарное предприятие «АТЭП-АВТОТРАНС»).

18. Якиманский О.В., Мерзляк В.А., Тиханович С.И., Леонович И.А., Скобелев М.Э. – члены наблюдательного совета юридического лица, в уставном фонде которого Общество имеет право распоряжаться долей в УФ в размере 20 % и более (ОАО «Автопарк №4»).

Материнскому предприятию принадлежит 64,48% уставного капитала Открытого акционерного общества «Автопарк № 4».

Открытое акционерное общество «Автопарк № 4» создано приказом Могилёвского областного комитета по управлению государственным имуществом и приватизацией от 25.10.1996г. № 193 путем преобразования грузового автомобильного парка № 4 в соответствии с законодательством об акционерных обществах, о разгосударствлении и приватизации государственной собственности в Республике Беларусь.

Открытое акционерное общество «Автопарк № 4» зарегистрировано решением Могилевского областного исполнительного комитета от 29.11.1996г. № 14, в Реестре общереспубликанской регистрации № 785.

Могилевский облисполком решением от 15.05.2000г. № 11-1 зарегистрировал Открытое акционерное общество «Автопарк № 4» в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №700016748. Выдано свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации серии АВ № 000434. Устав зарегистрирован Администрацией Ленинского района г.Могилева 13.12.2016г., регистрационный номер 700016748.

Юридический адрес: 212011, г. Могилёв, ул. Калужская, 13. ОКПО 058874277000

Материнское предприятие также является учредителем Транспортного унитарного предприятия «АТЭП-Автотранс», которое создано на основании решения №1 от 01.10.2012 г. Наблюдательного совета СОАО «АТЭП-5» и зарегистрировано Молодечненским районным исполнительным комитетом с регистрационным номером 691503095.

Материнскому предприятию принадлежит 74,35% уставного капитала Совместного открытого акционерного общества «БелНордСтайл» создано в результате переименования открытого акционерного общества «Борисовский ремонтно-механический завод», зарегистрированного в новой редакции Устава решением Минского областного исполнительного комитета 07.02.2007 года в Едином государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 600033812, созданного на основании приказа Министерства по управлению государственным имуществом и приватизации Республики Беларусь № 238 от 30.12.1993 года путем преобразования государственного предприятия «Борисовский ремонтно-механический завод», в связи с приобретением статуса коммерческой организации с иностранными инвестициями.

На основании решения общего собрания акционеров СОАО «БелНордСтайл» от 17.08.2016 года совместное открытое акционерное общество «БелНордСтайл» реорганизовано в форме присоединения к нему торгового унитарного предприятия «Торговый дом «БелНордСтайл», зарегистрированного решением Борисовского районного исполнительного комитета от 20.02.2014 года в Едином государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 191466917.

Материнское предприятие имеет вложение в ассоциированное предприятие – Совместное Общество с ограниченной ответственностью «СоюзТрансМагистраль», УНН 390519706, зарегистрировано Витебским областным исполнительным комитетом в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 390519706.

Таким образом, материнское организация включает следующие организации, составляющие Группу:

Название организации	Доля владения, %	
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
ОАО «Автопарк-4»	64,4755	64,4755
УП «АТЭП-Автотранс»	100	100
СООО «БелНордСтайл»	74,3506	74,3506
СООО «Союзтрансмагистраль»	42,77	42,77

Производственно-хозяйственная деятельность

Основной целью деятельности Группы организаций является хозяйственная деятельность, направленная на извлечение прибыли.

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- деятельность грузового автомобильного транспорта (49410);
- иная профессиональная, научная и техническая деятельность (транспортно-экспедиционные услуги) (74909);
- прочая вспомогательная деятельность сухопутного транспорта, не включенная в другие группировки (52219);
- прочая вспомогательная деятельность в области перевозок (52290);
- услуги автомобильных стоянок (52214);
- сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества (68200);
- аренда прочих сухопутных транспортных средств и оборудования (77120);
- аренда прочих машин и оборудования (77390);
- перевозки прочим пассажирским сухопутным транспортом, не включенные в другие группировки (49399);
- финансовый лизинг (64910).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется по автоматизированной форме ведения бухгалтерского учета, с использованием бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3» и «1С Предприятие 7.7».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером согласно пункту 1 статьи 8 Закона Республики Беларусь от 12.07.2013 г. № 57-3 «О бухгалтерском учете и отчетности».

При принятии активов и обязательств на бухгалтерский учет их стоимость определяется в соответствии с Законом Республики Беларусь от 12.07.2013 г. № 57-3 «О бухгалтерском учете и отчетности».

Активы и обязательства принимаются на бухгалтерский учет в белорусских рублях.

Стоимость активов, приобретенных за иностранную валюту, определяется в белорусских рублях путем перерасчета иностранной валюты по официальному курсу, установленному Национальным Банком Республики Беларусь на дату принятия активов на бухгалтерский учет.

Стоимость обязательств, выраженных в иностранной валюте, определяется в белорусских рублях путем перерасчета иностранной валюты по официальному курсу, установленному Национальным банком Республики Беларусь на дату возникновения обязательств.

Оценки степени риска наступления банкротства:

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Сумма просроченных обязательств (обязательства срок исполнения которых истек)	10	15
2	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом ($K_{об}$): $K_{об} = \frac{\text{Стр. 590 Баланса} + \text{Стр. 690 Баланса}}{\text{Стр. 300 Баланса}}$	0,10	0,11
3	Коэффициент просроченных обязательств ($K_{по}$): $K_{по} = \frac{\text{Сумма просроченных обязательств}}{\text{Стр. 590 Баланса} + \text{Стр. 690 Баланса}}$	0,01	0,01
4	Степень риска наступления банкротства	низкая	низкая

Степень риска наступления банкротства на отчетную дату оценивается как низкая.

Учётная политика

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов. Выбранный метод распространяется на прочие доходы от продажи внеоборотных активов и иного имущества.

Применять ставку налога на добавленную стоимость 20% по не признаваемым объектами налогообложения в соответствии с подп. 2.12.2 п. 2 ст.115 НК оборотам по возмещению:

- арендодателю (лизингодателю) арендатором (лизингополучателем) стоимости приобретенных работ (услуг), связанных с арендой (финансовой арендой (лизингом)), не включенной в сумму арендной платы (лизингового платежа);

- арендатору (лизингополучателю) арендодателем (лизингодателем) стоимости приобретенных работ (услуг), связанных с арендой (финансовой арендой (лизингом)).

Структура выручки от реализации товаров работ услуг Группы за 2023 год:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес,%
Аренда	68	0,91
Лизинг	190	2,57
Перевозки грузов	6 021	81,27
Транспортно-экспедиционные услуги	895	12,08
Аренда имущества	221	2,99
ПРОЧИЕ	13	0,19
ИТОГО	7 408	100

Структура прочих доходов по текущей деятельности за 2023 год:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес,%
Реализация ТМЦ	3,23	0,38
Суммы кредит. задолженности с истекшим сроком	44,17	5,16
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	6,18	0,72
Реализация и конверсия иностранной валюты	625,2	73,04
Страховое возмещение	28,5	3,33
Прочие доходы	148,72	17,37
ИТОГО	856,00	100

Структура прочих расходов по текущей деятельности за 2023 год:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес,%
Учетная стоимость реализованных ТМЦ	1,71	0,17
Убытки от продажи валюты	663,67	66,92
Расходы по ремонту ТС за счет средств страхового возмещения	23,70	2,39
Возмещение морального вреда, причиненного здоровью	24,30	2,45
Материальная помощь с отчислениями	21,40	2,16
Амортизация основных средств при простое свыше 3-х месяцев	9,30	0,94
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	24,34	2,45
Судебные расходы	1,85	0,19
Прочие расходы по текущей деятельности	221,73	22,33
ИТОГО	992	100,00

Доходы/расходы по инвестиционной, финансовой и иной деятельности

Доходы по инвестиционной деятельности за 2023 год:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес,%
Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	348	22,51
Доходы от участия в уставном капитале других организаций	146	9,44
Проценты к получению	446	28,85
Прочие доходы по инвестиционной деятельности	606	39,20
ИТОГО	1 546	100

Расходы по инвестиционной деятельности за 2023 год:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
Расходы, связанные с участием в УФ других организаций	69	6,79
Расходы, связанные с арендой инвестиционной недвижимости	382	37,67
Себестоимость контрактной стоимости объектов лизинга	139	13,72
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	423	41,81
ИТОГО	1 013	100

Доходы по финансовой деятельности за 2023 год:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	2144	99,95
Прочие доходы по финансовой деятельности	1	0,05
ИТОГО	2145	100

Расходы по финансовой деятельности за 2023 год:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	Уд.вес, %
Проценты к уплате	88	5,81
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	1405	92,74
Прочие расходы по финансовой деятельности	22	1,45
ИТОГО	1 515	100

Курсовые разницы

В течение 2023 года переоценка активов и обязательств в иностранной валюте отражена в бухгалтерском учете на основании Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Влияние изменений курсов иностранных валют», утвержденного Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 26 декабря 2022 года № 61.

Анализ структуры актива бухгалтерского баланса:

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2023 года		На 31 декабря 2022 года		прирост (+), снижение (-)	
		абсолютная величина, тыс. рублей	удельный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удельный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долгосрочные активы (строка 190):	16 337	83,0%	17 218	83,4%	-881	-0,4%
1.1	основные средства (строка 110)	3 528	17,9%	4 401	21,3%	-873	-3,4%
1.2	нематериальные активы (строка 120)	-	0,0%	10	0,0%	-10	0,0%
1.3	доходные вложения в материальные активы (строка 130)	4 844	24,6%	4 949	24,0%	-105	0,6%
1.4	вложения в долгосрочные активы (строка 140):	1 433	7,3%	797	3,9%	636	3,4%
1.5	долгосрочные финансовые вложения (строка 150)	5 669	28,8%	5 418	26,2%	251	2,6%
1.6	отложенные налоговые активы (стр. 160)	138	0,7%	137	0,7%	1	0,0%
1.7	долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 170)	725	3,7%	1 506	7,3%	-781	-3,6%
2	Краткосрочные активы (строка 290):	3 344	17,0%	3 423	16,6%	-79	0,4%
2.1	запасы (строка 210):	253	1,3%	350	1,7%	-97	-0,4%
2.2	расходы будущих периодов (строка 230)	95	0,5%	65	0,3%	30	0,2%
2.3	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам (строка 240)	86	0,4%	174	0,8%	-88	-0,4%
2.4	краткосрочная дебиторская задолженность (строка 250)	2 336	11,9%	2 362	11,4%	-26	0,4%
2.5	краткосрочные финансовые вложения (строка 260)	-	0,0%	161	0,8%	-161	-0,8%
2.6	денежные средства и их эквиваленты (строка 270)	573	2,9%	310	1,5%	263	1,4%
2.7	прочие краткосрочные активы (строка 280)	1	0,0%	1	0,0%	-	0,0%
	Баланс (строка 300)	19 681	100,0%	20 641	100,0%	-960	X

Анализ структуры пассива бухгалтерского баланса:

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2023 года		На 31 декабря 2022 года		прирост (+), снижение (-)	
		абсолютная величина, тыс. рублей	удель- ный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удель- ный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удель- ный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Собственный капитал (строка 490)	17 751	90,2%	18 300	88,7%	-549	1,5%
2	Долгосрочные обязательства (строка 590):	1 170	5,9%	1 400	6,8%	-230	-0,8%
3	Краткосрочные обязательства (строка 690):	760	3,9%	941	4,6%	-181	-0,7%
3.1	краткосрочные кредиты и займы (строка 610)	40	0,2%	11	0,1%	29	0,1%
3.2	краткосрочная кредиторская задолженность (строка 630):	720	3,7%	930	4,5%	-210	-0,8%
3.2.1	по налогам и сборам (стр. 633)	21	0,1%	12	0,1%	9	0,0%
3.2.2	по социальному страхованию и обеспечению (стр. 634)	88	0,4%	61	0,3%	27	0,2%
	Баланс (строка 700)	19 681	100,0%	20 641	100,0%	-960	X

Основные средства и инвестиционная недвижимость

Первоначальной стоимостью основных средств Группы является стоимость, по которой объекты основных средств, в соответствии с законодательством принимаются к бухгалтерскому учету при их вводе в эксплуатацию, а также установленная по результатам проведения переоценки основных средств, в соответствии с законодательством. Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к учету, допускается в случаях, установленных законодательством.

Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости на 31.12.2023 года 4 844 тысяч белорусских рублей.

Аренда инвестиционной недвижимости отражается в бухгалтерском учете как доход от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости, а в составе расходов от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости отражаются все расходы, связанные с ее содержанием.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, диапазоны сроков полезного использования устанавливаются на основании Постановления Министерства экономики РБ от 30.09.2011 №161 «Об установлении нормативных сроков службы основных средств».

По состоянию на 01.01.2024 года проведена обязательная переоценка всех объектов основных средств, относящихся к зданиям, сооружениям, передаточным устройствам. Метод проведения переоценки - индексный. Остальные объекты основных средств не переоценивались.

Балансовая стоимость и движение основных средств в 2023 году:

	На начало отчетного периода			Изменение первоначальной стоимости в отчетном периоде			Изменение накопленной амортизации в отчетном периоде			На конец отчетного периода		
	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Переоценка	Выбыло	Амортизация за отчетный период	Переоценка	Выбыло	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания, сооружения и земельные участки	3 070	1 543	1 527	1	203	22	67	87	13	3 251	1 683	1 568
Передаточные устройства	22	9	13	-	1	-	1	-	-	23	10	13
Машины и оборудование	114	103	11	28	-	11	3	-	-	131	106	24
Транспортные средства	9 466	6 628	2 838	542	-	1 323	1 472	-	1 317	8 685	6 782	1 902
Инструмент, инвентарь и принадлежности	53	42	11	14	-	1	4	-	-	66	46	20
Прочие основные средства	21	20	1	-	-	-	-	-	-	21	20	1
Итого	12 746	8 345	4 401	584	204	1 358	1 547	87	1 331	12 177	8 649	3 528

Нематериальные активы

Амортизация по НМА начисляется ежемесячно до полного перенесения стоимости объекта или его выбытия – исходя из их амортизируемой стоимости и рассчитанных в соответствии с установленными диапазонными сроками полезного использования годовых (месячных) норм (сумм) амортизации. Первоначальная стоимость НМА на 31.12.2023 года составляет 117 тыс. руб., начисленная амортизация 117 тыс. руб. Остаточная стоимость на 31.12.2023 г. составила 0 тыс. руб. и представлена программным обеспечением и лицензиями.

Амортизация по НМА начисляется ежемесячно до полного перенесения стоимости объекта или его выбытия - исходя из их амортизируемой стоимости и рассчитанных в соответствии с установленными диапазонными сроками полезного использования годовых (месячных) норм (сумм) амортизации.

Запасы

Производственные запасы, сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и агрегаты, шины, топливо, учитывается по фактической себестоимости их приобретения.

Списание материалов в производство происходит по учетным ценам в Материнском предприятии, по себестоимости каждой единицы – в Дочерних предприятиях.

Топливо учитывается в разрезе автомобилей и видов топлива, по партиям в количественном и стоимостном выражении и списывается на затраты по фактическому расходу по каждой езде согласно путевых листов.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателей	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	Изменение, тыс. руб
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	3 061	3 868	-807
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	720	930	-210

В структуре дебиторской задолженности 725 тыс. руб. составляет долгосрочная дебиторская задолженность (строка 170):

- 275,6 тыс. руб. – гарантия таможенного перевозчика;
- 361,2 тыс. руб. – задолженность по договорам лизинга;
- 9 тыс. руб. – задолженность по операциям с связанным с реализацией основных средств;
- 79,2 тыс. руб. – по прочим операциям.

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 2547 тыс. руб. (строка 250). В том числе:

- 548,5 тыс. руб. – по расчетам с покупателями и подрядчиками составляет;
- 119,8 тыс. руб. – по выданным авансам, по расчетам с поставщиками и подрядчиками;
- 239,57 тыс. руб. – по расчетам по налогам и сборам составляет (суммы налоговых вычетов по НДС, превышающие суммы исчисленного налога, приходящиеся на ставку 0%);
- 25,89 тыс. руб. – по авансам выданным подотчетным лицам;
- 1 117,6 тыс. руб. – задолженность по договорам лизинга;
- 12 тыс. руб. – задолженность по операциям с связанным с реализацией основных средств;
- 272,64 тыс. руб. – по прочим операциям.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 720 тыс. руб. (строка 630). Краткосрочные кредиты и займы 40 тыс. руб (строка 610). Долгосрочные кредиты займы составляют 773 тыс. руб., обязательства по лизинговым платежам – 380 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Финансовые вложения

Сумма финансовых вложений учитываемые по справедливой стоимости в виде вложений в уставный капитал других организаций на конец отчетного периода составляет 192 тыс. руб. В 2023 г. были проданы 10 954 акции ОАО «Элегант».

За период 2023 года было предоставлено займов на сумму 23 тыс. руб., возвращено 239 тыс. руб.

Доход от процентов по займам составил 446 тыс. руб.

Обязательства

На конец отчетного периода Группа организаций имела задолженность по 4 договорам лизинга с правом выкупа. Общая задолженность в части контрактной стоимости составляет 513 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. Группа организаций имеет действующие договора кредитного характера:

- договор внешнеэкономического займа с Forenede Forvaltning AS (Норвегия). Оставшаяся сумма долга составляет 109 925 евро, сумма начисленных процентов в 2023 году равна 17 976,98 рублей;

- кредитный договор с ОАО «Приорбанк» в форме долгосрочной возобновляемой кредитной линии с предельным размером единовременной задолженности в сумме 20000 евро. По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по основному долгу кредитной линии отсутствует. Проценты по кредиту в 2023 году не начислялись по причине неиспользования кредитных средств;

- генеральное соглашение о банковских гарантиях с ОАО «Приорбанк», согласно которого выдана гарантия в размере 200 000 евро в пользу таможенных органов для перевозки товаров под таможенным контролем. Платежей по гарантии в 2023 году не осуществлялось. Вознаграждение банка в 2023 году за выдачу и продление гарантии составляет 14 799,40 рублей.

Операции со связанными сторонами

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу Группы за 2023 год составляет 584 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам полученным от связанной стороны на 31.12.2023 составляет 422 тыс. руб. Сумма начисленных процентов в 2023 году составила 18 тыс. руб.

Ошибки прошлых лет, обнаруженные в отчётном периоде

Дата	Наименование хозяйственной операции	Сч БУ	Сумма, бел.руб.
31.12.2023	Корректировка амортизац. инв 620076, 620084	02	435,87
31.12.2023	Списание бланков на проезд, книжек МДП за 2019-2022 г	10	1377,28
31.12.2023	Убыток текущего периода	26	66,01
31.12.2023	Корректировка ПУ-6 за 2009-2011 гг.	69	1,45
31.12.2023	Сторно услуги по товарн. чек б/н от 04.10.2022 года	71	10,8
31.12.2023	Корректировка страховки (неправильно указан период списания в 2022 году)	97	31,87
ИТОГО			1 923,28

Входящее сальдо по строке 460 бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» уменьшено на 2 тыс. руб. в связи с обнаружением ошибок.

При составлении настоящей консолидированной бухгалтерской отчетности применялось профессиональное суждение в соответствии с законодательством.

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

Генеральный директор

В.А. Мерзляк

Главный бухгалтер

Н.Н. Чечёткина

