

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2021 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СтефЛайн"
Учетный номер плательщика	290431776
Вид экономической деятельности	перевозка грузов автомобильным транспортом
Организационно-правовая форма	общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	224028, г.Брест, ул. Задворская, 1-30

Дата утверждения	25.01.2022г.
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	3 716	3 855
Нематериальные активы	120	3	3
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	108	108
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	3 827	3 966
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	30	51
в том числе:			
материалы	211	30	51
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	1 646	1 730
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	11	9
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	1 547	2 267
Краткосрочные финансовые вложения	260	990	488
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	46	42
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	4 270	4 587
БАЛАНС	300	8 097	8 553

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410		
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	1 230	836
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	1 080	925
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	2 310	1 761
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	3 326	4 554
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	29	-
Отложенные налоговые обязательства	530	16	24
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	3 371	4 578
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	164	57
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	1 124	1 677
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	787	480
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	393	230
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	24	4
по социальному страхованию и обеспечению	634	30	37
по оплате труда	635	26	23
по лизинговым платежам	636	39	54
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	275	132
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	341	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	2 416	2 214
БАЛАНС	700	8 097	8 553

Руководитель

(подпись)

О.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(подпись)

Д.В. Шустова

(инициалы, фамилия)

31.12.2021г.

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СтефЛайн"		
Учетный номер плательщика	290 431 776		
Вид экономической деятельности	перевозка грузов автомобильным транспортом		
Организационно-правовая форма	общество с ограниченной ответственностью		
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности		
Единица измерения	тыс.руб		
Адрес	224028, г.Брест, ул. Задворская, 1-30		
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	7 142	5 642
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(5 809)	(4 965)
Валовая прибыль	030	1 333	677
Управленческие расходы	040	(685)	(565)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	648	112
Прочие доходы по текущей деятельности	070	2 730	1 057
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(2 726)	(1 044)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	652	125
Доходы по инвестиционной деятельности	100	403	368
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	260	243
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	143	125
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(488)	(438)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(331)	(313)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(157)	(125)
Доходы по финансовой деятельности	120	293	1 753
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	271	1 711
прочие доходы по финансовой деятельности	122	22	42
Расходы по финансовой деятельности	130	(791)	(1 674)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(361)	(334)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(414)	(1 298)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(16)	(42)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(583)	9
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	69	134
Налог на прибыль	160	(21)	-
Изменение отложенных налоговых активов	170		-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	8	(24)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190		-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	(7)	(17)
Чистая прибыль (убыток)	210	49	93
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	500	417
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	549	510
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Д.В. Шустова

(инициалы, фамилия)

31.12.2021г.

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021 г.	200	-	-	-	-	1 230	1 080	-	2 310

Руководитель


(подпись)

Главный бухгалтер


(подпись)

31.12.2021г.

О.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Д.В. Шустова

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СтефЛайн"
Учетный номер плательщика	290431776
Вид экономической деятельности	перевозка грузов автомобильным транспортом
Организационно-правовая форма	общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб
Адрес	224028, г.Брест, ул. Задворская, 1-30

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	10 598	6 637
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	8 072	5 263
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	2 526	1 374
Направлено денежных средств – всего	030	(8 143)	(6 242)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(3 536)	(3 259)
на оплату труда	032	(503)	(413)
на уплату налогов и сборов	033	(92)	(89)
на прочие выплаты	034	(4 012)	(2 481)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	2 455	395
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	459	300
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	312	282
возврат предоставленных займов	052	147	18
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(1 230)	(996)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(581)	(607)
на предоставление займов	062	(649)	(323)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	(66)
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(771)	(696)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	3 322	4 096
В том числе:			
кредиты и займы	081	3 308	4 072
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	14	24
Направлено денежных средств – всего	090	(5 002)	(3 777)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(4 616)	(3 399)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	-	-
на выплаты процентов	093	(352)	(323)
на лизинговые платежи	094	(12)	(34)
прочие выплаты	095	(22)	(21)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(1 680)	319
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	4	18
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	42	24
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	130	46	42
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	(8)	3

Руководитель


(подпись)О.С. Федорук
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер


(подпись)Д.В. Шустова
(инициалы, фамилия)31.12.2021г.

1. Информационная часть

Общество с ограниченной ответственностью «СтефЛайн» прошло регистрацию в Брестском областном исполнительном комитете 19 сентября 2005 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №290431776

УНП 290431776

Общество является юридическим лицом по законодательству Республики Беларусь, у организации нет дочерних и зависимых обществ.

Юридический адрес: 224028, г. Брест, ул. Задворская, д.1, ком.30

Способ образования юридического лица: вновь созданная организация.

До декабря 2019г. Учредителями Общества являлись физические лица (3 человека):

1. Федорук Олег Стефанович – доля в Уставном фонде Общества составляла – 33,333% Уставного фонда.
2. Федорук Сергей Стефанович- доля в Уставном фонде Общества составляла – 33,333% Уставного фонда.
3. Федорук Виктор Стефанович - доля в Уставном фонде Общества составляет – 33,333% Уставного фонда

В декабре 2019г., в результате заключения договоров дарения, Федорук Сергей Стефанович и Федорук Виктор Стефанович подарили Федоруку Олегу Стефановичу свои доли в Уставном фонде.

В настоящее время Единственным участником Общества является Федорук Олег Стефанович, паспорт АВ 3039462 выдан 15.02.2016г. Ленинским РОВД г. Бреста, проживающий по адресу: г. Брест, ул. 1-ая Белорусская, д.32. Доля в Уставном фонде Общества составляет - 100% Уставного фонда.

Уставный фонд Общества составляет 415.80= (Четыреста пятнадцать рублей 80 копеек). Уставный фонд сформирован полностью.

Общество обязательной аудиторской проверке не подлежит.

У организации открыты расчетные счета

- р/сч BYN BY86OLMP30123000581800000933
RUB BY59OLMP30123000581800000933
USD BY75OLMP30123000581800000933
EUR BY35OLMP30123000581800000933

в ОАО «Белгазпромбанк» Брестская областная дирекция, БИК OLMPBY2X

- р/сч BYN BY61MTBK30120001093300068716
EUR BY83MTBK30120001097800048864
RUB BY98MTBK30120001064300048860
USD BY79MTBK30120001084000048862

в ЗАО «МТБанк», БИК МТВКBY2X

-р/сч BYN BY33BELB30120008QR0010226000
EUR BY18BELB30120008QR0020226000

в ОАО «Банк БелВЭБ»

На 01.01.2022г. численность списочного состава Общества составляет 64 человека.

Директором ООО «СтефЛайн» - является Федорук Олег Стефанович (паспорт АВ №3039462, выдан 15.02.2016г. Ленинским РОВД г. Бреста, прописан по адресу: г. Брест, ул. 1-ая Белорусская, д. 32).

Главным бухгалтером ООО «СтефЛайн» является Шустова Диана Владимировна (паспорт АВ №3105332, выдан 25.08.2016г. Московским РОВД г. Бреста, прописана по адресу: г. Брест, ул. Молодогвардейская, д.12/2, кв. 36).

2. Характеристика деятельности организации

Общество руководствуется в своей деятельности законодательством Республики Беларусь, Учредительным договором и Уставом. Краткая характеристика деятельности организации в разрезе трех видов деятельности:

- Текущая деятельность:

В течение 2021 года ООО «СтефЛайн» осуществляло следующие виды деятельности:

- 1) перевозки грузов автомобильным транспортом (код ОКЭД 49410). Выручка по данному виду деятельности составила 97,6% от объема общей выручки;
- 2) аренда сухопутных транспортных средств (код ОКЭД 77120) составила 2,3% общей выручки;
- 3) экспедирование грузов автомобильным транспортом (код ОКЭД 55290) составила 0,1% от объема выручки.

Основным видом деятельности в 2021г. признается перевозка грузов автомобильным транспортом, так как принесла наибольший доход, принятый в качестве критерия для определения основного вида деятельности организации.

К прочим доходам от текущей деятельности организации в 2021г. относятся доходы и расходы, связанные с реализацией и конверсией денежных средств, поступления штрафных санкций за нарушение условий договоров, поступления возмещения затрат заказчиками.

- Инвестиционная деятельность:

в 2021г. относились операции:

- связанные с реализацией основных средств и получением процентов за пользование банком денежными средствами, находящимися на банковском счете организации.

- Финансовая деятельность:

в 2021г. финансовую деятельность организации составляли:

- курсовые разницы, возникающие от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за исключением случаев, установленных законодательством;
- поступление сумм страхового возмещения, связанные с чрезвычайными ситуациями (ДТП)
- штрафы, выставленные Заказчикам за срывы загрузок.,
- купонный доход по облигациям, возникший на дату реализации облигаций.

В целях привлечения временно свободных денежных средств физических лиц и (или) юридических лиц (включая банки), и (или) индивидуальных предпринимателей, резидентов Республики Беларусь для финансирования текущей и (или) финансовой, и (или) инвестиционной деятельности Эмитента, в том числе с возможностью временного размещения привлекаемых денежных средств на депозиты в банках и (или) покупки ценных бумаг других юридических лиц, и (или) погашения своих кредитных и (или) других долговых обязательств в 2018г. внеочередным общим собранием участников ООО «СтефЛайн» 15.08.2018г. было принято решение о первом выпуске облигаций. Решение было зарегистрировано в Департаменте по ценным бумагам 31.10.2018г., выдано Свидетельство о государственной регистрации первого выпуска именных облигаций. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-104-02-3528

Форма Облигаций, объем выпуска, количество и номинальная стоимость Облигаций.

Облигации первого выпуска – именные, процентные, конвертируемые эмиссионные ценные бумаги в бездокументарной форме, имеющие равные объемы и сроки осуществления прав в рамках настоящего выпуска Облигаций независимо от времени приобретения(далее-Облигации).

- Объем выпуска Облигаций – 275 000 (двести семьдесят пять тысяч) долларов США.
- Количество Облигаций – 550 (шестьсот) штук.
- Номинальная стоимость – 500 (пятьсот) долларов США.
- Срок обращения Облигаций – 1826 календарных дней (с 15.10.2018г. по 15.10.2023г.).

Выпущенные облигации были размещены на ОАО «Белорусская валютная-фондовая биржа» в свободную продажу, с привлечением услуг депозитария ООО «Ласерта»

На 01.01.2022г. по данному выпуску у физических лиц РБ находилось 363 шт. облигаций предприятия, у юридических лиц РБ – 49 шт. облигаций предприятия (что составило привлечение заемных денежных средств на сумму эквивалентную 206000 USD)

в 2020г. учредителем ООО «СтефЛайн» 03.02.2020г. было принято решение о втором выпуске облигаций. Решение было зарегистрировано в Департаменте по ценным бумагам 04.03.2020г., выдано Свидетельство о государственной регистрации второго выпуска именных облигаций. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-401-02-3997

Форма Облигаций, объем выпуска, количество и номинальная стоимость Облигаций.

Облигации первого выпуска – именные, процентные, конвертируемые эмиссионные ценные бумаги в бездокументарной форме, имеющие равные объемы и сроки осуществления прав в рамках настоящего выпуска Облигаций независимо от времени приобретения(далее-Облигации).

-Объем выпуска Облигаций –200 000 (двести тысяч) долларов США.

-Количество Облигаций – 2000 (две тысячи) штук.

-Номинальная стоимость – 100 (сто) долларов США.

-Срок обращения Облигаций – 1826 календарных дней (с 09.03.2020г. по 09.03.2025г.).

Выпущенные облигации были размещены для открытой продажи на неорганизованном рынке, с привлечением услуг депозитария ООО «Ласерта»

На 01.01.2022г. по данному выпуску у физических лиц РБ находилось 1593 шт. облигаций предприятия, у юридических лиц РБ – 260 шт. облигаций предприятия (что составило привлечение заемных денежных средств на сумму эквивалентную 185300 USD)

2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет осуществляется 9 штатными работниками (главного бухгалтера, зам. главного бухгалтера, пять бухгалтеров, два бухгалтера-экономиста) без выделения бухгалтерии в отдельное структурное подразделение.

Элементы учетной политики

1. Метод признания выручки в 2021 году Общество не изменяло (по отгрузке за выполненные услуги, на момент оформления акта выполненных работ);

2. Учетная политика в течении 2021 года изменялась в соответствии с изменениями Законодательства.

3. Амортизационные отчисления по ОС и НМА производились линейным способом исходя из амортизируемой стоимости объектов ОС и проводилась согласно расчету, установленному комиссией по амортизационной политике, на начало года. По состоянию на 01.01.2022г. проводилась переоценка отдельных основных средств (по согласованию с Учредителем) согласно приказу №44 от 30.12.2021г. индексным методом с привлечением профессиональных специалистов-оценщиков согласно согласования с собственником. Результаты переоценки отражены в бухгалтерском учете на 31.12.2021г.

4. Стоимость отдельных предметов в составе средств в обороте, для которых законодательством не определен конкретный способ их списания, переносились на затраты по производству и реализации продукции, работ, услуг, расходы на реализацию товаров - в размере 50 процентов стоимости предметов - при передаче их со складов в эксплуатацию и 50 процентов стоимости - при выбытии их из эксплуатации в связи с непригодностью; по предметам до десяти базовых величин списывать единовременно на затраты по производству и реализации продукции, работ, услуг, расходы на реализацию товаров по мере передачи их в эксплуатацию (канцтовары относились к таким предметам)

5. Общехозяйственные расходы в 2021г. учитывались на сч.26 и списывались ежемесячно на счет 90.5 «Управленческие расходы», общепроизводственные расходы в 2021г. не велись;

6. Курсовые разницы списывались согласно законодательству:

- для бухгалтерского учета курсовые разницы списывались в порядке предусмотренном нормами Указа 159 Президента Республики Беларусь от 12.05.2020г. (в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 18.02.2021 N 51)

с первоначальным отнесением их на счета 98 "Доходы будущих периодов" и 97 "Расходы будущих периодов", и с последующим списанием на счет 91 по решению руководителя организации до 31 декабря 2022 г.

- для налогового учета курсовые разницы, образовавшиеся с 01.01.2021г. по 31.12.2021г., списывались в порядке, предусмотренном нормами Указ 159 (в редакции Указа Президента РБ №51).

7. Проценты по кредитам и займам, полученным на приобретение основных средств, начисленные после ввода основных средств в эксплуатацию, учитывались в составе расходов по финансовой деятельности.

8. Распределение налоговых вычетов по НДС производилось методом удельного веса.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Проведена инвентаризация всех статей бухгалтерского баланса.

4.1. Информация об основных средствах

"Основные средства" отражаются по строке 110 бухгалтерского баланса, в которой отражается остаточная стоимость основных средств, определяемая как разница между первоначальной (переоцененной) стоимостью основных средств, учитываемых на счете 01 "Основные средства", и накопленными по ним суммами амортизации, учитываемыми на счете 02 "Амортизация основных средств".

Показатели по счету 01 "Основные средства" в бухгалтерском учете организации составляют:

тыс.руб.

N бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на начало 2021 года		Сальдо на конец 2021 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	6610		7266	

Данные изменения стоимости основных средств приведены в таблице в таблице.

тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	Остаток к на 01.01.21	Увеличение за 2021 г			Уменьшение за 2021 год		Остаток на 31.12.2021
		Поступило ОС	Выкуп из лизинга	Дооценка ОС	Выбыло ОС	Уценка ОС	
Основные средства - всего	6610	479	190	811	824		7266
В том числе:							
транспортные средства	6353	389	190	811	634		7109
транспортные средства (находящиеся в лизинге)	190	82			190		82
оборудование ЭВМ	18	8					26
Прочие ОС	49						49

Показатели по субсчету 02 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01" в бухгалтерском учете организации составляют:

тыс.руб.

N бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на начало 2021 года		Сальдо на конец 2021 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		2756		3550

Приведем данные о суммах начисленной амортизации основных средств и списанной амортизации по выбывшим основным средствам за 2021 год в таблице.

Амортизация основных средств	Остаток на 01.01.21	Начислено за 2021 год		Списано за 2021 год	Остаток на 31.12.2021
		амортизация	дооценка (уценка) амортизации		
Амортизация основных средств - всего	2756	786	311	303	3550
В том числе:					
транспортные средства	2595	735	311	303	3338
транспортные средства, учитыв.на сч. 03.1	-	-	-	-	-
транспортные средства (находящиеся в лизинге)	151	44			195
оборудование ЭВМ	6	5			11
Прочие ОС	4	2			6

Основные средства, которые предоставлялись в аренду по договорам аренды транспортных средств с ООО «Мохровское» и ООО «ТРИС» учитывались на балансе ООО «СтефЛайн»

Ранее заключенные лизинговые договора действовали в 2021г. на прежних условиях. В ноябре 2021г. закончился срок действия лизинговых договоров №ЕЭЛ/СЛ-18 от 29.11.2016г. и №ЕЭЛ/СЛ-17 от 25.11.2021г. Транспортные средства были выкуплены по выкупной стоимости. По условиям договоров транспортные средства находились на балансе Лизингополучателя ООО «СтефЛайн» и данные основные средства были переведены со сч. 01.3 «ОС в лизинге» для ведения учета на сч. 01.1.1. «Собственные основные средства».

В октябре 2021г. был заключен договор финансового лизинга с ЗАО «МТБанк» на полуприцеп WIELTON, 2021 года выпуска. Предмет лизинга по условию договора учитывается на балансе Лизингополучателя.

В 2021г. для использования в предпринимательской деятельности предприятия были приобретены 4 новых полуприцепа, легковой автомобиль марки Volkswagen Tiguan 2021г, также в связи с расширением штата сотрудников приобретались ноутбуки.

4.2 Расшировка долгосрочных активов

По состоянию на 01.01.2022г.:

по строке 150 бухгалтерского баланса (Долгосрочные финансовые вложения) отражена сумма взноса организации в уставной фонд другого юридического лица в **размере 108 тыс. руб.**, который был принят решением собственников предприятия.

4.3 Расшировка краткосрочных активов

по строке 230 бухгалтерского баланса (Расходы будущих периодов) отражена сумма в размере **1646 тыс.руб.**, это:

- 1497 тыс.руб – суммы курсовых разниц за 2020г., отраженные на счете по Указу 159
- 149 тыс.руб – суммы страховых взносов по договорам страхования транспортных средств КАСКО, Зеленая карта, СМР-страхования и другие затраты, которые будут списаны в течении будущих периодов.

по строке 250 бухгалтерского баланса (Краткосрочная дебиторская задолженность) отражена сумма в размере **1547 тыс.руб.**, это:

- 80 тыс.руб дебиторская задолженность, отраженная по сч.60 «Расчеты с поставщиками», из нее наибольший удельный вес составляет перечисленная предоплата ИООО"Татбелнефтепродукт" за топливо, предоплата за дорожные сборы Бельгия, Польша, Чехия., ЗАСО «Белнефтестрах» за страхование.

- 1289 тыс.руб дебиторская задолженность, отраженная на сч.62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» за оказанные услуги по перевозке грузов. Наибольший удельный вес составляет дебиторская задолженность:

с ООО «ТЭЛС-БИУАЙ» - 30750 ЕВРО, 141000 RUB (93 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.21г.), что составляет 7.2 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ИООО «Асстра-Белорашиа» - 54523 ЕВРО (157 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.21г.), что составляет 12,2 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ИТЭУП «Трансимпериал Запад» - 16250 ЕВРО (47 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.21г.), что составляет 3,6 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ООО «Глобус Логистик» - 17500 ЕВРО (50 тыс.руб. по курсу НБ РБ на 31.12.21г), что составляет 3.9 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ООО «ЕвроЭкспрессЛизинг» - по договорам на оказание транспортных услуг 102 тыс.руб.РБ и 131814 ЕВРО (380 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.21г.) в общей сумме 482 тыс.руб, что составляет 37,4 % общей дебиторской задолженности по сч.62

с ООО «Мохровское» - по договорам аренды 77 тыс.руб.РБ , что составляет 6,0 % общей дебиторской задолженности по сч.62

- 55 тыс.рублей дебиторская задолженность по налогам и сборам, отраженная на сч.68 переплата по НДС.

- 123 тыс.-руб. - прочие дебиторы сч.76 (79 тыс.руб. - задаток, перечисленный ОАО «Белорусская универсальная товарная биржа» для участия в торгах, 36 тыс.руб. – предоплата за право на заключение договоров аренды земельных участков, 8 тыс.руб.- прочее)

4.4 Расшифровка долгосрочных обязательств

строка 510 (долгосрочные кредиты и займы) и **строка 620** (краткосрочная часть долгосрочных обязательств), срок погашения которых предполагается в 2022г. бухгалтерского баланса.

В организации к счету 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" открыты субсчета 67.1.1, 67.1.2 "Расчеты по долгосрочным кредитам", 67.2.1, 67.2.2. «Расчеты по долгосрочным займам», 67.3.1, 67.3.2 "Расчеты по процентам по долгосрочным кредитам".

Показатели на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете составляют:

Субсчет 67.1.1, 67.1.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 3522 тыс. руб.;

субсчет 67.2.1, 67.2.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 928 тыс. руб.;

субсчет 67.3.1, 67.3.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 29 тыс. руб.(строка 638 баланса)

Иных показателей, формирующих обязательства организации по долгосрочным кредитам и займам, не имеется.

Приведем данные в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателей	Сальдо на 01.01.21г.	Получено / начислено (с учетом курс.разниц)	Погашено (с учетом курс.разниц)	Сальдо на 01.01.22г.
Долгосрочные кредиты	5161	2235	3874	3522
Проценты по долгосрочным кредитам	26	254	262	18
Долгосрочные займы	1070	389	531	928
Проценты по долгосрочным займам	-	99	88	11

4.5 Расшифровка краткосрочных обязательств

строка 610 бухгалтерского баланса (краткосрочные кредиты и займы)

В организации к счету 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" открыты субсчета 66.1.1, 66.1.2. "Расчеты по краткосрочным кредитам", 66.2.1, 66.2.2 "Расчеты по краткосрочным займам", 66.3.1, 66.3.2 "Расчеты по процентам по краткосрочным кредитам".

Показатели на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете составляют:

субсчет 66.1.1, 66.1.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 164 тыс. руб.;

субсчет 66.2.1., 66.2.2.: по дебету - 0 руб., по кредиту – 0 тыс. руб.;

субсчет 66.3.1, 66.3.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 1 тыс. руб. (строка 638 баланса)

Иных показателей, формирующих обязательства организации по краткосрочным кредитам и займам, не имеется.

Приведем данные в таблице.

Наименование показателей	Сальдо на 01.01.21г.	Получено / начислено (с учетом курс.разниц)	Погашено (с учетом курс.разниц)	тыс.руб.
				Сальдо на 01.01.22г.
Краткосрочные кредиты	57	1003	896	164
Проценты по краткосрочным кредитам	0	8	7	1
Краткосрочные займы	0	0	0	0
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-	-

по строке 638 бухгалтерского баланса (прочим кредиторам) отражена сумма в **размере 275тыс.руб.** это:

- кредиторская задолженность перед подотчетными лицами и работниками (по командировочным расходам) - **245тыс.руб.**;

- кредиторская задолженность по начисленным процентам банка по кредитам и займам- **30 тыс.руб.**;

- прочая кредиторская задолженность по сч.76.3.2, 76.9.1- **нет.**

по строке 631 бухгалтерского баланса (поставщикам и подрядчикам) отражена сумма в **размере 393 тыс.руб.** наиболее существенные это кредиторская задолженность в иностранной валюте:

- за доставку груженых полуприцепов перед компанией «ANDRIMAR» в размере 37460 ЕВРО (или 108 тыс.рублей по курсу НБ РБ на 31.12.2021г.), что составляет 27,5% общей кредиторской задолженности по сч.60,

- задолженность перед фирмой «WIELTON» за приобретенное ОС в размере 23400 ЕВРО (или 67тыс.руб.,) что составляет 17,0% общей кредиторской задолженности по сч.60

- задолженность таможенное оформление перед компанией «BELTS» в размере 6586 ЕВРО (или 19 тыс.руб), что составляет 5,2% общей кредиторской задолженности по сч.60

- задолженность перед фирмой ООО «ТриС» за доставку груженых полуприцепов в размере 2886000 RUB (или 99 тыс.руб., что составляет 27,3% общей кредиторской задолженности по сч.60)

5. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

В 2021г. выручка от текущей деятельности Общества в части реализации услуги составила:

• **7142 тыс. рублей.** Исходя из видов деятельности, выручка распределилась следующим образом:

- выручка по оказанию услуг по перевозке грузов автомобильным транспортом – **7142 тыс.руб.**;

- выручка по экспедированию грузов – **1 тыс.руб.**

Сумма налогов, уплачиваемых из выручки составила:

• **1 тыс.** рублей.

Сумма произведенных затрат, связанных с реализацией товаров (работ, услуг) составила:

• **5809 тыс.** рублей. Наиболее существенными статьями затрат, влияющими на прибыль организации являются:

- расход материалов (списание стоимости ДТ) – 1649 тыс.руб, что составляет 28,4% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

- возмещение начисленных суточных – 1018 тыс.руб, что составляет 17,5% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

- оплата дорожных сборов – 422 тыс.руб, что составляет 7,2% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- амортизация ОС и НМА – 753 тыс.руб, что составляет 13,0% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- оплата труда, налоги и отчисления от фонда оплаты труда- 277 тыс.руб, что составляет 4,8% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- услуги по доставке груженых полуприцепов сторонними организациями - 1225 тыс.руб, что составляет 21,1% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ТС – 310 тыс.руб, что составляет 5,3% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

К прочим доходам по текущей деятельности, отраженным по строке 070 отчета о прибылях и убытках, относятся доходы предприятия по операциям, связанным с куплей- продажей и конвертацией валюты – 2707 тыс.руб., штрафные санкции за неисполнение условий договоров – 23 тыс.руб.

К прочим расходам по текущей деятельности, отраженным по строке 080 отчета о прибылях и убытках, относятся расходы предприятия по операциям, связанным с куплей- продажей и конвертацией валюты – 2726 тыс.руб.

К доходам по инвестиционной деятельности, отраженным по строке 100 отчета о прибылях и убытках, относятся доходы предприятия по операциям, связанные с реализацией основных средств – 260 тыс.руб, также доходы от сдачи в аренду ТС – 143 тыс.руб.

К расходам по инвестиционной деятельности, отраженным по строке 110 отчета о прибылях и убытках, относятся расходы предприятия по операциям, связанные с реализацией основных средств – 331 тыс.руб, также расходы от сдачи в аренду ТС – 157 тыс.руб.

В строке 122 (Прочие доходы по финансовой деятельности) – отражены суммы страхового возмещения, связанные с чрезвычайными ситуациями (ДТП)- 13 тыс.руб; суммы полученного от заказчиков штрафа за срыв загрузок - 6 тыс.руб, купонный доход по реализованным облигациям – 1 тыс.руб, возмещение затрат заказчиком- 2 тыс.руб.

В строке 133 (Прочие расходы по финансовой деятельности) – отражены суммы лизинговых платежей согласно графикам лизингов в части вознаграждения 13 тыс. руб, расходы связанные с выпуском облигаций -3 тыс.руб..

В 2021 году резервы и фонды не создавались.

Таким образом, за отчетный период Общество получило прибыль по результатам коммерческой деятельности, в размере **69 тыс.рублей**.

В 2021г. по приказу руководителя и согласно нормам Указа 159 Президента Республики Беларусь от 12.05.2020г. со счета 97 были списаны на внереализационный расход курсовые разницы образовавшиеся в 2020г. в размере 46 тыс.рублей, таким образом для целей налогообложения прибыль составила **115 тыс.руб**

Начисленные отложенные налоговые обязательства уменьшились в 2021г. на 8 тыс.рублей на 01.01.2022г. составили – 16 тыс.руб

За счет прибыли в течение 2021г. были списаны затраты, которые не учитываются для налогообложения 7 тыс.руб

В результате чистая прибыль по итогам года составила 49 тыс. руб.

6. Аналитические показатели деятельности организации.

Отрасль деятельности организации - транспорт.

Общий анализ финансового состояния организации проводится по следующим показателям.

1. Коэффициент текущей ликвидности (К1) характеризует общую обеспеченность организации собственными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств организации.

2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2) характеризует наличие у организации собственных оборотных средств, необходимых для ее финансовой устойчивости

3. Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (К3) характеризует способность организации рассчитаться по своим финансовым обязательствам после реализации активов.

Коэффициенты К1, К2, К3 рассчитаны в приложении №1 к примечаниям к бухгалтерской отчетности

Коэффициент текущей ликвидности (К1) составляет 1,77 это выше нормативного, что свидетельствует стабильном развитии и устойчивом финансовом состоянии организации, характеризуют общую обеспеченность субъекта хозяйствования собственными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств;

Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (К2) составляет 0,43, что больше норматива, это свидетельствует о наличии у субъекта хозяйствования собственных оборотных средств, необходимых для его финансовой устойчивости;

Организацию нельзя считать неплатежеспособной, т.к. на конец отчетного периода коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (К3) составляет 0,71, который должен быть меньше допустимого значения 0,85. Необходимо отметить, что данный коэффициент улучшил свое значение по сравнению с прошлым годом, что характеризует способность ООО «СтефЛайн» рассчитываться по своим финансовым обязательствам после реализации активов.

Из расчетных коэффициентов мы видим, что увеличилась оборачиваемость оборотных средств и капитала.

Для более детального анализа финансового состояния организации проведен более детальный анализ бухгалтерской отчетности.

Результаты анализа структуры пассива и актива баланса представлены в приложениях №№1 и 2 к примечаниям к бухгалтерской отчетности ООО «СтефЛайн»

7. Заключительная часть.

По результатам работы за 2021г. можно дать положительную оценку финансового состояния организации на краткосрочную перспективу (на основе расчетных показателей аналитической части). Предприятие не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, не имеет не погашенных в срок кредитов и займов, общество не имеет задолженности по платежам в бюджет и по заработной плате.

Директор

Гл.бухгалтер



Федорук О.С.

Шустова Д.В.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

Общество с ограниченной ответственностью "СтефЛайн"

(наименование субъекта хозяйствования)

По состоянию на 31.12.2021г.

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{стр.290}{стр.690}$	2,07	1,77	$K_1 \geq 1,15$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{стр.490 + стр.590 - стр.190}{стр.290}$	0,52	0,43	$K_2 \geq 0,15$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{стр.690 + стр.590}{стр.300(стр.700)}$	0,79	0,71	$K_3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{абсл}$) $K_{(абсл)} = \frac{стр.260 + стр.270}{стр.690}$	0,24	0,43	$K_{абсл} \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{ок} = \frac{\Phi.2стр.010}{(Б.стр.300 гр.3 + стр.300 гр.4) / 2}$	-	0,86	оборотная способность капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{оос} = \frac{\Phi.2стр.010}{(Б.стр.290 гр.3 + стр.290 гр.4) / 2}$	-	1,61	оборотная способность оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{фи} = \frac{Б.стр.490}{Б.стр.700}$	0,21	0,29	$K_{фи} \geq 0,4 - 0,6$
8	Коэффициент капитализации $K_{кан} = \frac{Б.стр.590 + Б.стр.690}{Б.стр.490}$	3,86	2,51	$K_{кан} \leq 1,0$

Приложение 1 к примечаниям к бухгалтерской отчетности за 2021г.

Анализ структуры разделов I и II бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		прирост (+), снижение (-)	
		абсолютная величина, тыс. рублей	удельный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удель- ный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удель- ный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долгосрочные активы (строка 190):	3 827	47,3%	3 966	46,4%	-139	0,9%
1.1	основные средства (строка 110)	3 716	45,9%	3 855	45,1%	-139	0,8%
1.2	нематериальные активы (строка 120)	3	0,0%	3	0,0%	-	0,0%
1.3	доходные вложения в материальные активы (строка 130)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.4	вложения в долгосрочные активы (строка 140):	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.5	долгосрочные финансовые вложения (строка 150)	108	1,3%	108	1,3%	-	0,1%
1.6	отложенные налоговые активы (стр. 160)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.7	долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 170)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.8	прочие долгосрочные активы (стр. 180)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2	Краткосрочные активы (строка 290):	4 270	52,7%	4 587	53,6%	-317	-0,9%
2.1	запасы (строка 210):	30	0,4%	51	0,6%	-21	-0,2%
2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации (строка 220)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.3	расходы будущих периодов (строка 230)	1 646	20,3%	1 730	20,2%	-84	0,1%
2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам (строка 240)	11	0,1%	9	0,1%	2	0,0%
2.5	краткосрочная дебиторская задолженность (строка 250)	1 547	19,1%	2 267	26,5%	-720	-7,4%
2.6	краткосрочные финансовые вложения (строка 260)	990	12,2%	488	5,7%	502	6,5%
2.7	денежные средства и их эквиваленты (строка 270)	46	0,6%	42	0,5%	4	0,1%
2.8	прочие краткосрочные активы (строка 280)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
	Баланс (строка 300)	8 097	100,0%	8 553	100,0%	-456	X

Анализ структуры разделов III - V бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 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)	2 310	28,5%	1 761	20,6%	549	7,9%
2	Долгосрочные обязательства (строка 590):	3 371	41,6%	4 578	53,5%	-1 207	-11,9%
3	Краткосрочные обязательства (строка 690):	2 416	29,8%	2 214	25,9%	202	4,0%
3.1	краткосрочные кредиты и займы (строка 610)	164	2,0%	57	0,7%	107	1,4%
3.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств (строка 620)	1 124	13,9%	1 677	19,6%	-553	-5,7%
3.3	краткосрочная кредиторская задолженность (строка 630):	787	9,7%	480	5,6%	307	4,1%
3.3.1	по налогам и сборам (стр. 633)	24	0,3%	4	0,0%	20	0,2%
3.3.2	по социальному страхованию и обеспечению (стр. 634)	30	0,4%	37	0,4%	-7	-0,1%
3.4	обязательства, предназначенные для реализации (строка 640)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.5	доходы будущих периодов (строка 650)	341	4,2%	-	0,0%	341	4,2%
3.6	резервы предстоящих платежей (стр. 660)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.7	прочие краткосрочные обязательства (стр. 670)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
	Баланс (строка 700)	8 097	100,0%	8 553	100,0%	-456	X