

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2023 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	24.01.2024г.
Дата отправки	
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	4 024	4 213
Нематериальные активы	120	46	47
Доходные вложения в материальные активы	130	399	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	399	-
Вложения в долгосрочные активы	140	464	403
Долгосрочные финансовые вложения	150	108	108
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	5 041	4 771
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	29	38
в том числе:			
материалы	211	29	38
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	1 408	1 440
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	2 473	2 394
Краткосрочные финансовые вложения	260	2 017	1 420
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	98	496
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	6 031	5 795
БАЛАНС	300	11 072	10 566

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 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	3 695	2 577
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	1 391	1 283
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480		-
ИТОГО по разделу III	490	5 086	3 860
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	2 377	1 911
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	9	16
Доходы будущих периодов	540	357	875
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	101
ИТОГО по разделу IV	590	2 743	2 903
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	162	610
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	1 317	1 484
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	1 585	1 271
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 425	1 080
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	11	9
по социальному страхованию и обеспечению	634	34	31
по оплате труда	635	30	19
по лизинговым платежам	636	-	29
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	85	103
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	179	438
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	3 243	3 803
БАЛАНС	700	11 072	10 566

Руководитель



Главный бухгалтер

О.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Д.В. Шустова

(инициалы, фамилия)

31 декабря 2023г.

Форма

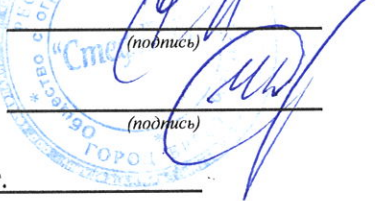
ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2023 года

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 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	7 595	8 067
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(6 422)	(5 928)
Валовая прибыль	030	1 173	2 139
Управленческие расходы	040	(851)	(704)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	322	1 435
Прочие доходы по текущей деятельности	070	3 503	11 723
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(3 512)	(11 696)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	313	1 462
Доходы по инвестиционной деятельности	100	47	141
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	47	141
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	(89)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	(89)
Доходы по финансовой деятельности	120	1 469	880
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	1 460	705
прочие доходы по финансовой деятельности	122	9	175
Расходы по финансовой деятельности	130	(1 688)	(2 148)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(373)	(318)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1 302)	(1 822)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(13)	(8)

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	(172)	(1 216)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	141	246
Налог на прибыль	160	(27)	(38)
Изменение отложенных налоговых активов	170		-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	7	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190		-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	(13)	(5)
Чистая прибыль (убыток)	210	108	203
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	1 118	1 382
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	1 226	1 585
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 декабря 2023г.

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2023 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	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2021 г.	010	-	-	-	-	1 230	1 080	-	2 310
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021 г.	040	-	-	-	-	1 230	1 080	-	2 310
За январь - декабрь 2022 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	2 186	203	-	2 389
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	169	-	169
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	2 186	34	-	2 220
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	-	-	-	-	(839)	-	-	(839)
В том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	(839)	-	-	(839)
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

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
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022 г.	100	-	-	-	-	2 577	1 283	-	3 860
Остаток на 31.12.2022 г.	110	-	-	-	-	2 577	1 283	-	3 860
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.	140	-	-	-	-	2 577	1 283	-	3 860
За январь - декабрь 2023 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	1 594	108	-	1 702
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	61	-	61
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	1 594	47	-	1 641
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	(476)	-	-	(476)
В том числе: убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	(476)	-	-	(476)
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

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 31.12.2023 г.	200	-	-	-	-	3 695	1 391	-	5 086

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

31 декабря 2023г.

О.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Д.В. Шустова

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2023 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 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	10 493	19 440
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	7 887	7 846
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	2 606	11 594
Направлено денежных средств – всего	030	(8 512)	(17 464)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(4 797)	(4 422)
на оплату труда	032	(473)	(441)
на уплату налогов и сборов	033	(72)	(65)
на прочие выплаты	034	(3 170)	(12 536)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	1 981	1 976
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	3	43
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	3	43
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(1 280)	(735)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(681)	(262)
на предоставление займов	062	(599)	(473)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(1 277)	(692)

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	3 651	2 414
В том числе:			
кредиты и займы	081	3 484	2 147
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	167	267
Направлено денежных средств – всего	090	(4 753)	(3 248)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(4 251)	(2 679)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(387)	(315)
на лизинговые платежи	094	(1)	(6)
прочие выплаты	095	(114)	(248)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(1 102)	(834)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(398)	450
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	120	496	46
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	130	98	496
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	53	19

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Д.В. Шустова

(инициалы, фамилия)

31 декабря 2023г.

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации

Общество с ограниченной ответственностью "СтефЛайн"

на 01 января 2023 г.

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	В том числе:		
1.1	долгосрочные активы	5 041	4 771
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	4 024	4 213
1.1.2	нематериальные активы	46	47
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	399	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	464	403
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	108	108
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	6 031	5 795
	в том числе:		
1.2.1	запасы	29	38
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1 408	1 440
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	6	7
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	2 473	2 394
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	2 017	1 420
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	98	496
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
		11 072	10 566
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)		
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	2 743	2 903
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	2 377	1 911
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	9	16
3.1.4	доходы будущих периодов	357	875
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	101
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	3 243	3 803
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	162	610
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	1 317	1 484
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	1 585	1 271
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	179	438
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	5 986	6 706
4	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	5 086	3 860

Руководитель

Главный бухгалтер

О.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Д.В. Шустова

(инициалы, фамилия)

31 декабря 2023г.

Примечания к бухгалтерской отчетности
ООО «СтефЛайн»
за 2023 год

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.

На 31.12.2023г. 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 MTKBY2X

-р/сч BYN BY33BELB30120008QP0010226000
EUR BY18BELB30120008QP0020226000

в ОАО «Банк БелВЭБ»

-р/сч BYN BY92AKBB30124317104040000000
EUR BY56AKBB30124317103870000000

в ОАО «АСБ Беларусбанк»

На 01.01.2024г. численность списочного состава Общества составляет 55 человек.

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 2023 года ООО «СтефЛайн» осуществляло следующие виды деятельности:

- 1) перевозки грузов автомобильным транспортом (код ОКЭД 49410). Выручка по данному виду деятельности составила 97,34% от объема общей выручки;
- 2) аренда сухопутных транспортных средств (код ОКЭД 77120) составила 2,66% общей выручки;

Основным видом деятельности в 2023г. 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 2023г. относятся доходы и расходы, связанные с реализацией и конверсией денежных средств, поступления штрафных санкций за нарушение условий договоров, безвозмездная передача ТМЦ (спонсорская помощь).

- Инвестиционная деятельность:

в 2023г. в доходы относились операции:

- сумма уценки накопленной амортизации, образовавшаяся в результате проведения переоценки ОС на 31.12.2023г.

- Финансовая деятельность:

в 2023г. 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 брокера.

15.10.2023г. согласно проспекту эмиссии закончился срок обращения облигаций, был произведен полный выкуп ценных бумаг у Инвесторов. ООО «СтефЛайн» выполнило все свои обязательства перед Инвесторами по первому выпуску ЦБ.

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 профучастника.

На 01.01.2024г. по данному выпуску у физических лиц РБ находилось 1261 шт. облигаций предприятия, у юридических лиц РБ – 468 шт. облигаций предприятия (что составило привлечение заемных денежных средств на сумму эквивалентную 172900 USD). На счете «ДЕПО» ООО «СтефЛайн» - 271 облигация.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет осуществляется 6 штатными работниками (главного бухгалтера, зам. главного бухгалтера, три бухгалтера, один бухгалтер-экономист) без выделения бухгалтерии в отдельное структурное подразделение.

Элементы учетной политики

1. Метод признания выручки в 2023 году Общество не изменяло (по отгрузке за выполненные услуги, на момент оформления акта выполненных работ);

2. Учетная политика в течении 2023 года не изменялась.

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 01.01.2024г. проводилась переоценка отдельных основных средств (по согласованию с Учредителем) согласно приказу №31 от 26.12.2023г. индексным методом и с привлечением профессиональных специалистов-оценщиков по списку, согласованному с собственником предприятия. Результаты переоценки отражены в бухгалтерском учете на 31.12.2023г.

4.Активы, как инвентарь, хозяйственные принадлежности, инструменты, оснастка и приспособления (далее - инвентарь), электронные калькуляторы, канцелярские принадлежности (степпер, ножницы и т.п.), уборочный инвентарь (швабры, ведра и т.п.), офисные стулья, съемные носители для хранения информации, компьютерные комплектующие и т.д, учитывались в составе запасов. С 01.01.2023г. организацией для учета применялись нормы Стандарта N 64, который регулирует вопросы отнесения такого имущества к запасам. Списание на затраты производилось согласно учетной политике предприятия.

5. Общехозяйственные расходы в 2023г. учитывались на сч.26 и списывались ежемесячно на счет 90.5 «Управленческие расходы», общепроизводственные расходы в 2023г. не велись;

6. Курсовые разницы списывались согласно законодательству:

Курсовые разницы предварительно накапливать в составе доходов (расходов) будущих периодов (на счетах 97 и 98) (Учитывая нормы Указа Президента Республики Беларусь от 12.05.2020 N 159 "О пересчете стоимости активов и обязательств», а также п. 8 НСБУ N 61 нормы

Указа N 430). С 01.01.2023 курсовые разницы, учтенные на счетах 97 и 98 списывались в состав доходов (расходов) организации планомерно согласно нормам Указа 430 и способом, закрепленным в учетной политике предприятия. Срок, в течение которого будут списаны все учтенные в составе доходов и расходов курсовые разницы - не позднее 31.12.2025 (п. 1 Указа N 430).

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:

N бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на начало 2023 года		Сальдо на конец 2023 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	9175		10705	

тыс.руб.

Данные об изменении стоимости основных средств приведены в таблице

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	Остаток на 01.01.23	Увеличение за 2023 г			Уменьшение за 2023 год		Остаток на 31.12.2023
		Поступило ОС	Выкуп из лизинга	Дооценка ОС	Выбыло ОС	Перемещ. на сч. 03 (для передачи в аренду)	
Основные средства - всего	9175	445	82	1506	82	421	10705
В том числе:							
транспортные средства	9017	421	82	1506		421	10605
транспортные средства (находящиеся в лизинге)	82	0			82		0
оборудование ЭВМ	27	6					33
Прочие ОС	49	18					67

тыс.руб.

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 2023 года		Сальдо на конец 2023года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02.1		4963		6681

Приведем данные о суммах начисленной амортизации основных средств и списанной амортизации по выбывшим основным средствам по сч. 02.1. за 2023 год в таблице.

тыс.руб

Амортизация основных средств	Остаток на 01.01.23	Начислено за 2023 год			Списано за 2023 год	Остаток на 31.12.2023
		амортизация	Аортизация со сч. 02.3. (выкуп из лизинга)	дооценка (уценка) амортизации		
Амортизация основных средств - всего	4963	1376	81	342	81	6681
В том числе:						
транспортные средства	4888	1338	81	342		6649
транспортные средства (находящиеся в лизинге)	51	30			81	0
оборудование ЭВМ	16	5				21
Прочие ОС	8	3				11

В марте 2023г. предприятием был приобретен Автокран ZMC-25-1С для дальнейшей передачи в аренду. Данное ОС учитывается на балансе ООО «СтефЛайн» на сч.03.3., а амортизация по нем начислялась по сч.02.2. Другие основные средства, которые предоставлялись в краткосрочную аренду по договорам аренды транспортных средств с ООО «Мохровское» и ООО «ТРИС» также учитывались на балансе ООО «СтефЛайн»

20.09.2023г. произведен выкуп ОС (полуприцеп WIELTON, 2021 года выпуска) по ранее заключенному в октябре 2021г договору финансового лизинга с ЗАО «МТБанк». Предмет лизинга по условию договора учитывается на балансе Лизингополучателя и был перемещен в бухгалтерском учете со сч. 01.3. «ОС, полученные в лизинг» на сч. 01.1. «ОС в организации»

В декабре 2021г. ООО «СтефЛайн» приняло участие в электронных торгах, организатором которых являлся комитет государственного имущества Брестского облисполкома. В результате победы на торгах были приобретены земельные участки общей площадью 0,152 га и строения находящиеся на них , для дальнейшего их использования в предпринимательской деятельности. На земельные участки с Брестским городским исполнительным комитетом заключены договора аренды до 2072г. Приобретенные строения приняты на учет 11.01.2022г. на счет 08 «Вложения в долгосрочные активы», так как приобретенная недвижимость не пригодна для эксплуатации и подлежит дальнейшей реконструкции и перестройке. В течении 2023г. на данном счете учитывались дополнительные затраты, связанные с оформлением и реконструкцией этих объектов. По условиям торгов в течении 2 лет с даты заключения договора купли-продажи необходимо разработать проектно-сметную документацию на реставрацию (реконструкцию) капитальных строений. На разработку данной документации был заключен договор с ООО «Майстэрни». Суммы вложений отражены в балансе по сч. 140 «Вложения в долгосрочные активы» и на 01.01.2024г. составляют – 464 тыс.руб.

4.2 Расшифровка долгосрочных активов

По состоянию на 01.01.2024г.:

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

4.3 Расшифровка краткосрочных активов

по строке 230 бухгалтерского баланса (Расходы будущих периодов) отражена сумма в размере **1408 тыс.руб.**, это:

- 1211 тыс.руб – суммы курсовых разниц за 2020г., отраженные на счете по Указу 159
- 196 тыс.руб – суммы страховых взносов по договорам страхования транспортных средств КАСКО, Зеленая карта, CMR-страхования и другие затраты, которые будут списаны в течении будущих периодов.
- 1 тыс.руб – суммы отпусков будущих периодов.

по строке 250 бухгалтерского баланса (Краткосрочная дебиторская задолженность) отражена сумма в размере **2473 тыс.руб.**, это:

- 591 тыс.руб дебиторская задолженность, отраженная по сч.60 «Расчеты с поставщиками», из нее наибольший удельный вес составляет перечисленная предоплата:

за разработку проектной документации по строительству объектов, приобретенных на торгах в декабре 2021г. ООО «Майстэрни» - 423 тыс.руб.,

предоплата по договорам купли-продажи – 116 тыс.руб,

предплата за транспортные услуги по доставке груженых полуприцепов ООО «ТриС» - 23 тыс.руо.

а также предоплата за дорожные сборы, топливо, услуги таможенных агентов.

- 1802 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 фирмой «Andrimar Sp.z.o.o» - 83835 ЕВРО (296 тыс.руб. по курсу НБ РБ на 31.12.23г), что составляет 16,4 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ООО «ЕвроЭкспрессЛизинг» - по договорам на оказание транспортных услуг 102 тыс.руб.РБ и 58685 ЕВРО (208 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.23г.) в общей сумме 310 тыс.руб, что составляет 17,2 % общей дебиторской задолженности по сч.62

с ООО «Мохровское» - по договорам аренды 365 тыс.руб.РБ , что составляет 20,2 % общей дебиторской задолженности по сч.62

с ООО «Аликар Компани» - 66 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.23г., что составляет 3,7 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ООО «ГардаТрансБел» - 40 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.23г., что составляет 2,2% общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ООО «КИДТрейд» - 44 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.23г., что составляет 2,4 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

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

- 15 тыс.-руб. - прочие дебиторы сч.76

4.4 Расшифровка долгосрочных обязательств

строка 510 (долгосрочные кредиты и займы) и **строка 620** (краткосрочная часть долгосрочных обязательств), срок погашения которых предполагается в 2024г. 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 31.12.2023г. в бухгалтерском учете составляют:

Субсчет 67.1.1, 67.1.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 3234 тыс. руб.;

субсчет 67.2.1, 67.2.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 460 тыс. руб.;

субсчет 67.3.1, 67.3.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 24 тыс. руб.(строка 638 баланса)

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

Приведем данные в таблице.

Наименование показателей	Сальдо на 01.01.23г.	Получено / начислено (с учетом курс.разниц)	Погашено (с учетом курс.разниц)	тыс.руб.
				Сальдо на 01.01.24г.
Долгосрочные кредиты	2583	2551	1900	3234
Проценты по долгосрочным кредитам	21	412	411	22
Долгосрочные займы	813	423	776	460
Проценты по долгосрочным займам	9	66	73	2

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 31.12.2023г. в бухгалтерском учете составляют:

субсчет 66.1.1, 66.1.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 162 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 01.01.23г.	Получено / начислено (с учетом курс.разниц)	Погашено (с учетом курс.разниц)	тыс.руб.
				Сальдо на 01.01.24г.
Краткосрочные кредиты	610	1499	1947	162
Проценты по краткосрочным кредитам	5	46	50	1
Краткосрочные займы	0	0	0	0
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-	-

по строке 638 бухгалтерского баланса (прочим кредиторам) отражена сумма в **размере 85 тыс.руб.** это:

- кредиторская задолженность перед подотчетными лицами и работниками (по командировочным расходам) – 56 тыс.руб.;

- кредиторская задолженность по начисленным процентам банка по кредитам и займам- 25 тыс.руб.;

- прочая кредиторская задолженность по сч.76.3.2, 76.9.1- 4 тыс.руб.

по строке 631 бухгалтерского баланса (поставщикам и подрядчикам) отражена сумма в **размере 1425 тыс.руб.** наиболее существенные это кредиторская задолженность в иностранной валюте:

- за доставку груженых полуприцепов перед компанией «ANDRIMAR» в размере 354537 ЕВРО (или 1254 тыс.рублей по курсу НБ РБ на 31.12.2023г.), что составляет 88,0% общей кредиторской задолженности по сч.60,

- краткосрочная задолженность за приобретенные на торгах задания с рассрочкой платежа перед Брестским городским центром по управлению недвижимости в размере 102 тыс.руб., которая

будет погашена в течении 12-ти месяцев после отчетной даты , что составляет 7,1% общей кредиторской задолженности по сч.60

-прочая задолженность - 69 тыс.рублей.

по строке 560 бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» кредиторской задолженности нет.

5. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

В 2023г. выручка от текущей деятельности Общества в части реализации услуги составила:

• **7638 тыс. рублей.** Исходя из видов деятельности, выручка распределилась следующим образом:

- выручка по оказанию услуг по перевозке грузов автомобильным транспортом – 7435 тыс.руб;

- выручка от сдачи в аренду транспортных средств – 203 тыс.руб

Сумма налогов, уплачиваемых из выручки составила:

• **42 тыс.** рублей.

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

• **6422 тыс.** рублей, из них затраты относящиеся к грузоперевозкам составляют – 6399 тыс.руб.

Наиболее существенными статьями затрат, влияющими на прибыль организации являлись:

- услуги по доставке груженых полуприцепов сторонними организациями - 2812 тыс.руб, что составляет 43,9% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

- амортизация ОС и НМА – 1359 тыс.руб, что составляет 21,2% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

- расход материалов (списание стоимости ДТи реагента AdBlue) – 777 тыс.руб, что составляет 12,1% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

- возмещение начисленных суточных – 252 тыс.руб, что составляет 3,9% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

- оплата дорожных сборов – 167 тыс.руб, что составляет 2,6% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

- оплата труда, налоги и отчисления от фонда оплаты труда- 166 тыс.руб, что составляет 2,6% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

- затраты на ремонт и техническое обслуживание ТС – 200 тыс.руб, что составляет 3,1% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

- затраты на таможенное оформление грузов, услуги СВХ, мониторинг ТС – 556 тыс.руб, что составляет 8,7% себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

К прочим доходам по текущей деятельности, отраженным по строке 070 отчета о прибылях и убытках- **3503 тыс.руб**, относятся доходы предприятия по операциям, связанным с куплей-продажей и конвертацией валюты – 3484 тыс.руб., штрафные санкции за неисполнение условий договоров – 11 тыс.руб., безвозмездная передача ТМЦ (спонсорская помощь)- 8 тыс.руб.

К прочим расходам по текущей деятельности, отраженным по строке 080 отчета о прибылях и убытках- **3512 тыс.руб**, относятся расходы предприятия по операциям, связанным с куплей-продажей и конвертацией валюты – 3503 тыс.руб., стоимость безвозмездной спонсорской помощи – 8 тыс.руб., амортизация ОС в простое (свыше 3-х мес.)- 1 тыс.руб.

Доходы по инвестиционной деятельности, отраженным по строке 100 отчета о прибылях и убытках – **47 тыс.руб**, составляют сумма уценки накопленной амортизации, образовавшаяся в результате проведения переоценки ОС на 31.12.2023г. – 47 тыс.руб.

Расходов по инвестиционной деятельности нет.

В строке 122 (Прочие доходы по финансовой деятельности) **9 тыс.руб** – отражены: сумма страхового возмещения, связанные с чрезвычайными ситуациями (ДТП)- 6 тыс.руб; сумма полученного от заказчиков штрафа за срыв загрузок и за нарушение условий договоров – 2 тыс.руб;

купонный доход по ЦБ начисленный на момент приобретения их Инвесторами – 1 тыс.руб.

В строке 133 (Прочие расходы по финансовой деятельности) **13 тыс.руб** отражены:

сумма лизинговых платежей согласно графикам лизингов в части вознаграждения - 1 тыс. руб;
расходы связанные с выпуском облигаций - 12 тыс.руб.

В 2023 году резервы и фонды не создавались.

Таким образом, за отчетный период Общество получило прибыль по результатам коммерческой деятельности, в размере **141 тыс.рублей.**

Налог на прибыль – **27 тыс.руб**

Изменение отложенных налоговых обязательств – 7 тыс.руб

За счет прибыли в течение 2023г. были списаны затраты, которые не учитываются для налогообложения 13 тыс.руб

В результате чистая прибыль по итогам года составила 108 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) увеличился по сравнению с прошлым отчетным периодом и составляет **1,86**, это выше нормативного (1,15), что свидетельствует о 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) тоже выросло в текущем году и составляет **0,46**, что больше норматива (0,15), 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 **0,54**, 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 2023г. 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.



Анализ структуры разделов I и II 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	удель- ный вес, %	абсолютная величина, тыс. рублей	удель- ный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долгосрочные активы (строка 190):	5 041	45,5%	4 771	45,2%	270	0,4%
1.1	основные средства (строка 110)	4 024	36,3%	4 213	39,9%	-189	-3,5%
1.2	нематериальные активы (строка 120)	46	0,4%	47	0,4%	-1	0,0%
1.3	доходные вложения в материальные активы (строка 130)	399	3,6%	-	0,0%	399	3,6%
1.4	вложения в долгосрочные активы (строка 140):	464	4,2%	403	3,8%	61	0,4%
1.5	долгосрочные финансовые вложения (строка 150)	108	1,0%	108	1,0%	-	0,0%
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):	6 031	54,5%	5 795	54,8%	236	-0,4%
2.1	запасы (строка 210):	29	0,3%	38	0,4%	-9	-0,1%
2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации (строка 220)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.3	расходы будущих периодов (строка 230)	1 408	12,7%	1 440	13,6%	-32	-0,9%
2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам (строка 240)	6	0,1%	7	0,1%	-1	0,0%
2.5	краткосрочная дебиторская задолженность (строка 250)	2 473	22,3%	2 394	22,7%	79	-0,3%
2.6	краткосрочные финансовые вложения (строка 260)	2 017	18,2%	1 420	13,4%	597	4,8%
2.7	денежные средства и их эквиваленты (строка 270)	98	0,9%	496	4,7%	-398	-3,8%
2.8	прочие краткосрочные активы (строка 280)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
	Баланс (строка 300)	11 072	100,0%	10 566	100,0%	506	X

Приложение 2 к примечаниям к бухгалтерской отчетности за 2023г.

Анализ структуры разделов III - V бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2023 года		На 31 декабря 2022 года		прирост (+), снижение (-)	
		абсолютна я величина, тыс. рублей	удель- ный вес, %	абсолютна я величина, тыс. рублей	удель- ный вес, %	абсолютна я величина, тыс. рублей	удель- ный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Собственный капитал (строка 490)	5 086	45,9%	3 860	36,5%	1 226	9,4%
2	Долгосрочные обязательства (строка 590):	2 743	24,8%	2 903	27,5%	-160	-2,7%
3	Краткосрочные обязательства (строка 690):	3 243	29,3%	3 803	36,0%	-560	-6,7%
3.1	краткосрочные кредиты и займы (строка 610)	162	1,5%	610	5,8%	-448	-4,3%
3.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств (строка 620)	1 317	11,9%	1 484	14,0%	-167	-2,2%
3.3	краткосрочная кредиторская задолженность (строка 630):	1 585	14,3%	1 271	12,0%	314	2,3%
3.3. 1	по налогам и сборам (стр. 633)	11	0,1%	9	0,1%	2	0,0%
3.3. 2	по социальному страхованию и обеспечению (стр. 634)	34	0,3%	31	0,3%	3	0,0%
3.4	обязательства, предназначенные для реализации (строка 640)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.5	доходы будущих периодов (строка 650)	179	1,6%	438	4,1%	-259	-2,5%
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)	11 072	100,0 %	10 566	100,0%	506	X

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

Общество с ограниченной ответственностью "СтефЛайн"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию на 31 декабря 2023 года

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатеже- способности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \frac{стр.290}{стр.690}$	1,52	1,86	$K1 \geq 1,15$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{стр.490 + стр.590 - стр.190}{стр.290}$	0,34	0,46	$K2 \geq 0,15$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{стр.690 + стр.590}{стр.300(стр.700)}$	0,63	0,54	$K3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{абсл}$) $K_{(абсл)} = \frac{стр.260 + стр.270}{стр.690}$	0,50	0,65	$Kабсл \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{ок} = \frac{\Phi.2стр.010}{(Б.стр.300 гр.3 + стр.300 гр.4) / 2}$	-	0,70	оборачиваемость капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{оос} = \frac{\Phi.2стр.010}{(Б.стр.290 гр.3 + стр.290 гр.4) / 2}$	-	1,28	оборачиваемость оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{фи} = \frac{Б.стр.490}{Б. стр.700}$	0,37	0,46	$Kфн \geq 0,4 - 0,6$
8	Коэффициент капитализации $K_{кан} = \frac{Б.стр.590 + Б.стр.690}{Б. стр.490}$	1,74	1,18	$Kкан \leq 1,0$