

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2024 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	27.01.2025
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	3 134	4 024
Нематериальные активы	120	45	46
Доходные вложения в материальные активы	130	369	399
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	369	399
Вложения в долгосрочные активы	140	1 367	464
Долгосрочные финансовые вложения	150	108	108
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	5 023	5 041
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	57	29
в том числе:			
материалы	211	57	29
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	1 412	1 408
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	6
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	1 708	2 473
Краткосрочные финансовые вложения	260	2 414	2 017
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	41	98
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	5 632	6 031
БАЛАНС	300	10 655	11 072

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 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	3 773	3 695
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	2 147	1 391
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		-
Целевое финансирование	480		-
ИТОГО по разделу III	490	5 920	5 086
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	1 161	2 377
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	9	9
Доходы будущих периодов	540	-	357
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	1 170	2 743
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	96	162
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	2 480	1 317
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	752	1 585
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	569	1 425
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	18	11
по социальному страхованию и обеспечению	634	40	34
по оплате труда	635	32	30
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	93	85
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	237	179
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	3 565	3 243
БАЛАНС	700	10 655	11 072

Руководитель



Главный бухгалтер

О.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Д.В. Шустова

(инициалы, фамилия)

31 декабря 2024 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2024 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 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	8 502	7 595
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(7 324)	(6 422)
Валовая прибыль	030	1 178	1 173
Управленческие расходы	040	(1 012)	(851)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	166	322
Прочие доходы по текущей деятельности	070	2 126	3 503
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(2 126)	(3 512)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	166	313
Доходы по инвестиционной деятельности	100	687	47
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	687	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	47
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(544)	-
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(544)	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	997	1 469
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	979	1 460
прочие доходы по финансовой деятельности	122	18	9
Расходы по финансовой деятельности	130	(1 205)	(1 688)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(309)	(373)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(890)	(1 302)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(6)	(13)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(65)	(172)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	101	141
Налог на прибыль	160	(20)	(27)
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)	(13)
Чистая прибыль (убыток)	210	68	108
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	766	1 118
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	834	1 226
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

(подпись)

О.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Д.В. Шустова

(инициалы, фамилия)

31 декабря 2024 г.

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2024 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 31.12.2022 г.	010	-	-	-	-	2 577	1 283	-	3 860
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.	040	-	-	-	-	2 577	1 283	-	3 860
За январь - декабрь 2023 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	1 594	108	-	1 702
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	61	-	61
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	1 594	47	-	1 641
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	-	-	-	-	(476)	-	-	(476)
В том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	(476)	-	-	(476)
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 31.12.2023 г.	100	-	-	-	-	3 695	1 391	-	5 086
Остаток на 31.12.2023 г.	110	-	-	-	-	3 695	1 391	-	5 086
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023 г.	140	-	-	-	-	3 695	1 391	-	5 086
За январь - декабрь 2024 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	1 282	756	-	2 038
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	68	-	68
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	1 282	-	-	1 282
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	688	-	688
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	(1 204)	-	-	(1 204)
В том числе: убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	(516)	-	-	(516)
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	(688)	-	-	(688)
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	Устав-ный капитал	Неопла-ченная часть уставного капитала	Собст-венные акции (доли в уставном капитале)	Резерв-ный капитал	Добавоч-ный капитал	Нераспре-деленная 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 31.12.2024 г.	200	-	-	-	-	3 773	2 147	-	5 920

Руководитель

Главный бухгалтер

31 декабря 2024 г.



О.С. Федорук
(инициалы, фамилия)
Д.В. Шустова
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2024 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 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	8 646	10 493
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	7 090	7 887
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	1 556	2 606
Направлено денежных средств – всего	030	(8 255)	(8 512)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(5 802)	(4 797)
на оплату труда	032	(623)	(473)
на уплату налогов и сборов	033	(86)	(72)
на прочие выплаты	034	(1 744)	(3 170)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	391	1 981
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	834	3
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	825	-
возврат предоставленных займов	052	9	3
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(615)	(1 280)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(208)	(681)
на предоставление займов	062	(407)	(599)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	219	(1 277)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	3 509	3 651
В том числе:			
кредиты и займы	081	3 495	3 484
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	14	167
Направлено денежных средств – всего	090	(4 176)	(4 753)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(3 825)	(4 251)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(313)	(387)
на лизинговые платежи	094	-	(1)
прочие выплаты	095	(38)	(114)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(667)	(1 102)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(57)	(398)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	120	98	496
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2024 г.	130	41	98
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	(24)	53

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

31 декабря 2024 г.

О.С. Федорук

(инициалы, фамилия)

Д.В. Шустова

(инициалы, фамилия)

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 31.12.2024г. 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 BY33BELB30120008QP0010226000
EUR BY18BELB30120008QP0020226000

в ОАО «Банк БелВЭБ»

-р/сч BYN BY92AKBB30124317104040000000
EUR BY56AKBB30124317103870000000
RUB BY54AKBB30128000206740000000

ОАО «АСБ Беларусбанк»

-р/сч BYN BY62ATECN30128263600000000010
в ОАО «Технобанк»

На 01.01.2025г. численность списочного состава Общества составляет 53 работника.
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 2024 года ООО «СтефЛайн» осуществляло следующие виды деятельности:

- 1) перевозки грузов автомобильным транспортом (код ОКЭД 49410). Выручка по данному виду деятельности составила 98,73% от объема общей выручки;
- 2) аренда сухопутных транспортных средств (код ОКЭД 77120) составила 1,22% общей выручки;
- 3) прочая вспомогательная деятельность в области грузоперевозок (экспедиция грузов) код ОКЭД 52290 составила 0,05% от общей деятельности.

Основным видом деятельности в 2024г. признается перевозки 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 2024г. относятся доходы и расходы, связанные с реализацией и конверсией денежных средств, поступления штрафных санкций за нарушение условий договоров, амортизационные отчисления по ОС, находящимся в простое свыше 3-х месяцев.

- Инвестиционная деятельность:

в 2024г. в доходы-расходы относились операции:

- доходы и расходы от выбытия основных средств предприятия.

- Финансовая деятельность:

в 2024г. 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 грузов.,
- 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 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 01.01.2025г. по данному выпуску у физических лиц РБ находилось 1030 шт. облигаций предприятия, у юридических лиц РБ – 498 шт. облигаций предприятия (что составило привлечение заемных денежных средств на сумму эквивалентную 152800 USD). На счете «ДЕПО» ООО «СтефЛайн» - 472 облигации.

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 2024 году Общество не изменяло (по отгрузке за выполненные услуги, на момент оформления акта выполненных работ);
2. Учетная политика в течении 2024 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 01.01.2025г. 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 31.12.2024г.
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 применяются нормы Стандарта N 64, который регулирует вопросы отнесения такого имущества к запасам. Списание на затраты производилось согласно учетной политике предприятия.
5. Общехозяйственные расходы в 2024г. учитывались на сч.26 и списывались ежемесячно на счет 90.5 «Управленческие расходы», общепроизводственные расходы в 2024г. 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 2024 года		Сальдо на конец 2025 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	10705		10358	

Данные об изменении стоимости основных средств приведены в таблице

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	Остаток на 01.01.24	Увеличение за 2024 г			Уменьшение за 2024 год		Остаток на 31.12.2024
		Поступило ОС	Выкуп из лизинга	Доценка ОС	Выбыло ОС	Перемещ. на сч. 03 (для передачу в аренду)	
Основные средства - всего	10705	9	0	1282	1638	0	10358
В том числе:							
транспортные средства	10605		0	1282	1638	0	10249
транспортные средства (находящиеся в лизинге)	0	0					0
оборудование ЭВМ	33	5					38
Прочие ОС	67	4					71

На счете 03.3 «Доходные вложения в материальные активы» учитывается Автокран ZMC-25-1С, который передан в долгосрочную аренду, амортизация по данному ОС начислялась по сч.02.2.

Показатели по счету 03 "Доходные вложения в материальные активы" в бухгалтерском учете организации составляют:

N бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на начало 2024 года		Сальдо на конец 2025 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
03.3	421		421	

Показатели по счету 02 "Амортизация основных средств" в бухгалтерском учете организации составляют:

N бухгалтерского счета, субсчета	Вступительное сальдо на начало 2024 года		Сальдо на конец 2024 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02.1 «Амортизация ОС, учит. на сч. 01»		6681		7224
02.2 «Амортизация ОС, учит. на сч. 03»		23		53

Приведем данные о суммах начисленной амортизации основных средств и списанной амортизации по выбывшим основным средствам по сч. 02 за 2024 год в таблице.

тыс.руб

Амортизация основных средств	Остаток на 01.01.24	Начислено за 2024 год			Списано за 2024 год (выбытие ОС)	Остаток на 31.12.2024
		амортизация	Аортизация со сч. 02.3. (выкуп из лизинга)	дооценка (уценка) амортизации		
Амортизация основных средств - всего	6704	1150		516	1093	7277
В том числе:						
транспортные средства	6649	1111		516	1093	7183
транспортные средства (находящиеся в лизинге)	0					0
Имущество, переданное в аренду (сч.03)	23	30				53
оборудование ЭВМ	21	6				27
Прочие ОС	11	3				14

В течении 2024г. другие основные средства, которые предоставлялись в краткосрочную аренду по договорам аренды транспортных средств с ООО «Мохровское» и ООО «ТРИС», учитывались на балансе ООО «СтефЛайн». В 2024г. предприятие реализовало 4 транспортных средства по договорам купли-продажи.

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 модернизации, реконструкции и перестройке. В течении 2024г. на данном счете учитывались дополнительные затраты, связанные с оформлением и реконструкцией этих объектов, разработкой проектной документацией и другие затраты. Суммы вложений отражены в балансе по сч. 140 «Вложения в долгосрочные активы» и на 01.01.2025г. составляют – 1367 тыс.руб.

4.2 Расшифровка долгосрочных активов

По состоянию на 01.01.2025г.:

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 Расшифровка краткосрочных активов

по строке 230 бухгалтерского баланса (Расходы будущих периодов) отражена сумма в размере **1412 тыс.руб.**, это:

- 1211 тыс.руб – суммы курсовых разниц за 2020г., отраженные на счете по Указу 159
- 200 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 1708 тыс.руб., это:

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

ООО «Статус» обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения - 16 тыс.руб.,

предоплата по договорам купли-продажи – 87 тыс.руб,

предоплата за транспортные услуги по доставке груженых полуприцепов ООО «ТриС» - 20 тыс.руб.

а также предоплата за дорожные сборы, топливо, услуги таможенных агентов и прочее – 22 тыс.руб.

- 1516 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» - 110308 ЕВРО (400 тыс.руб. по курсу НБ РБ на 31.12.24г), что составляет 26,3 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ООО «ЕвроЭкспрессЛизинг» - по договорам на оказание транспортных услуг 124 тыс.руб.РБ и 105425 ЕВРО (382 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.24г.) в общей сумме 506 тыс.руб, что составляет 33,3 % общей дебиторской задолженности по сч.62

с фирмой «Fanderway Sp.z.o.o» - 18400ЕВРО (67 тыс.руб. по курсу НБ РБ на 31.12.24г), что составляет 4.22 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ООО «Виптранс-спедишнс» - 14950 ЕВРО (54 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.24г.), что составляет 3,6 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ООО «Транспортные решения» - 7117 ЕВРО (26 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.24г.), что составляет 1,7% общей дебиторской задолженности по сч.62;

с ООО «Белкаспиан» - 73 тыс. руб по курсу НБ РБ на 31.12.24г., что составляет 4,8 % общей дебиторской задолженности по сч.62;

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

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

4.4 Расшифровка долгосрочных обязательств

строка 510 бухгалтерского баланса (долгосрочные кредиты и займы) и строка 620 бухгалтерского баланса (краткосрочная часть долгосрочных обязательств), срок погашения которых предполагается в 2025г.

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 31.12.2024г. в бухгалтерском учете составляют:

Субсчет 67.1.1, 67.1.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 3244 тыс. руб.;

субсчет 67.2.1, 67.2.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 397 тыс. руб.;

субсчет 67.3.1, 67.3.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 26 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 01.01.24г.	тыс.руб.		Сальдо на 01.01.24г.
		Получено / начислено (с учетом курс.разниц)	Погашено (с учетом курс.разниц)	
Долгосрочные кредиты	3234	3013	3003	3244
Проценты по долгосрочным кредитам	22	339	337	24
Долгосрочные займы	460	15	78	397
Проценты по долгосрочным займам	2	43	43	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 31.12.2024г. в бухгалтерском учете составляют:

субсчет 66.1.1, 66.1.2: по дебету - 0 руб., по кредиту – 96 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 01.01.24г.	Получено / начислено (с учетом курс.разниц)	Погашено (с учетом курс.разниц)	тыс.руб.
				Сальдо на 01.01.24г.
Краткосрочные кредиты	162	908	974	96
Проценты по краткосрочным кредитам	1	12	12	1
Краткосрочные займы	0	0	0	0
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-	-

по строке 638 бухгалтерского баланса (прочим кредиторам) отражена сумма в **размере 93 тыс.руб.** это:

- кредиторская задолженность перед подотчетными лицами и работниками (по командировочным расходам) – **64 тыс.руб.**;

- кредиторская задолженность по начисленным процентам банка по кредитам и займам- **27 тыс.руб.**;

- прочая кредиторская задолженность по сч.76.3.2, 76.9.1- **2 тыс.руб.**

по строке 631 бухгалтерского баланса (поставщикам и подрядчикам) отражена сумма в **размере 569 тыс.руб.** из нее наиболее существенная это кредиторская задолженность в иностранной валюте:

- за транспортные услуги перед компанией «ANDRIMAR» в размере 121570 ЕВРО (или 441 тыс.рублей по курсу НБ РБ на 31.12.2024г.).

- краткосрочная задолженность за разработку проектной документации перед ООО «Майстэрни» в размере 55 тыс.руб.

-прочая задолженность - **73 тыс.рублей.**

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

5. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

В 2024г. выручка от текущей деятельности Общества в части реализации услуги составила:

• **8559 тыс. рублей.** Исходя из видов деятельности, выручка распределилась следующим образом:

- выручка по оказанию услуг по перевозке грузов автомобильным транспортом – **8450 тыс.руб.**;

- выручка от сдачи в аренду транспортных средств – **105 тыс.руб.**

- экспедиция грузов – **4 тыс.руб.**

Сумма налогов, уплачиваемых из выручки составила:

• **57 тыс. рублей.**

Сумма произведенных затрат, связанных с реализацией товаров (работ, услуг) составила:
• **7324 тыс.** рублей, из них наиболее существенными статьями затрат, влияющими на прибыль организации являлись:

- оплата за транспортные услуги и услуги по доставке груженых полуприцепов сторонними организациями - **3272 тыс.руб.**, что составляет **44,7%** себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- амортизация ОС и НМА – **1103 тыс.руб.**, что составляет **15,1%** себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- расход материалов (списание стоимости ДТи реагента AdBlue) – **1015 тыс.руб.**, что составляет **13,8%** себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- возмещение начисленных суточных – **344 тыс.руб.**, что составляет **4,7%** себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- оплата дорожных сборов – **251 тыс.руб.**, что составляет **3,4%** себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- оплата труда, налоги и отчисления от фонда оплаты труда- **219 тыс.руб.**, что составляет **3,0%** себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ТС – **225 тыс.руб.**, что составляет **3,1%** себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)
- затраты на таможенное оформление грузов, услуги СВХ, мониторинг ТС – **722 тыс.руб.**, что составляет **9,8%** себестоимости реализованных услуг (строка 020 Приложения №2 к балансу)

К прочим доходам по текущей деятельности, отраженным по строке 070 отчета о прибылях и убытках- **2126 тыс.руб.**, относятся доходы предприятия по операциям, связанным с куплей-продажей и конвертацией валюты – **2103 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- **2126 тыс.руб.**, относятся расходы предприятия по операциям, связанным с куплей-продажей и конвертацией валюты – **2124 тыс.руб.**, амортизация ОС в простое (свыше 3-х мес.) – **2 тыс.руб.**

Доходы по инвестиционной деятельности, отраженным по строке 101 отчета о прибылях и убытках – **687 тыс.руб.**, составляют сумма дохода от выбытия ОС.

Расходы по инвестиционной (стр.110) отчета – **544 тыс.руб.** составляют расходы от выбытия ОС.

В строке 122 (Прочие доходы по финансовой деятельности) **18 тыс.руб.** – отражены: сумма страхового возмещения, связанные с чрезвычайными ситуациями (ДТП)- **9 тыс.руб.**; сумма полученного от заказчиков штрафа за срыв загрузок и за нарушение условий договоров – **9 тыс.руб.**

В строке 133 (Прочие расходы по финансовой деятельности) **6 тыс.руб.** отражены расходы связанные с выпуском облигаций - **6 тыс.руб.**

В 2024 году резервы и фонды не создавались.

Таким образом, за отчетный период Общество получило прибыль по результатам коммерческой деятельности, в размере **101 тыс.рублей.**

Налог на прибыль – **20 тыс.руб.**

За счет прибыли в течение 2024г. были списаны затраты, которые не учитываются для налогообложения **13 тыс.руб.**

В результате чистая прибыль по итогам года составила **68 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 **1,58**, 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) составляет **0,37**, 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 **0,44**, 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 2024г. 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 непогашенных 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.

Приложение 1 к примечаниям к бухгалтерской отчетности за 2024г.

Анализ структуры разделов I и II бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2024 года		На 31 декабря 2023 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):	5 023	47,1%	5 041	45,5%	-18	1,6%
1.1	основные средства (строка 110)	3 134	29,4%	4 024	36,3%	-890	-6,9%
1.2	нематериальные активы (строка 120)	45	0,4%	46	0,4%	-1	0,0%
1.3	доходные вложения в материальные активы (строка 130)	369	3,5%	399	3,6%	-30	-0,1%
1.4	вложения в долгосрочные активы (строка 140):	1 367	12,8%	464	4,2%	903	8,6%
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):	5 632	52,9%	6 031	54,5%	-399	-1,6%
2.1	запасы (строка 210):	57	0,5%	29	0,3%	28	0,3%
2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации (строка 220)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.3	расходы будущих периодов (строка 230)	1 412	13,3%	1 408	12,7%	4	0,5%
2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам (строка 240)	-	0,0%	6	0,1%	-6	-0,1%
2.5	краткосрочная дебиторская задолженность (строка 250)	1 708	16,0%	2 473	22,3%	-765	-6,3%
2.6	краткосрочные финансовые вложения (строка 260)	2 414	22,7%	2 017	18,2%	397	4,4%
2.7	денежные средства и их эквиваленты (строка 270)	41	0,4%	98	0,9%	-57	-0,5%
2.8	прочие краткосрочные активы (строка 280)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
	Баланс (строка 300)	10 655	100,0%	11 072	100,0%	-417	X

Анализ структуры разделов III - V бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2024 года		На 31 декабря 2023 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)	5 920	55,6%	5 086	45,9%	834	9,6%
2	Долгосрочные обязательства (строка 590):	1 170	11,0%	2 743	24,8%	-1 573	-13,8%
3	Краткосрочные обязательства (строка 690):	3 565	33,5%	3 243	29,3%	322	4,2%
3.1	краткосрочные кредиты и займы (строка 610)	96	0,9%	162	1,5%	-66	-0,6%
3.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств (строка 620)	2 480	23,3%	1 317	11,9%	1 163	11,4%
3.3	краткосрочная кредиторская задолженность (строка 630):	752	7,1%	1 585	14,3%	-833	-7,3%
3.3. 1	по налогам и сборам (стр. 633)	18	0,2%	11	0,1%	7	0,1%
3.3. 2	по социальному страхованию и обеспечению (стр. 634)	40	0,4%	34	0,3%	6	0,1%
3.4	обязательства, предназначенные для реализации (строка 640)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.5	доходы будущих периодов (строка 650)	237	2,2%	179	1,6%	58	0,6%
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)	10 655	100,0 %	11 072	100,0%	-417	X