

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНСНа 31 декабря 2023 года

Организация	Общество с дополнительной ответственностью "АЙГИС-М"
Учетный номер плательщика	101195873
Вид экономической деятельности	Деятельность автомобильного грузового транспорта
Организационно-правовая форма	Общество с дополнительной ответственностью "АЙГИС-М"
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	г. Минск, ул. Монтажников, д. 39, комн. 304

Дата утверждения	
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	189	169
Нематериальные активы	120	-	-
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	-	-
Отложенные налоговые активы	160	31	31
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	2	2
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	222	202
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	6	13
в том числе:			
материалы	211	6	13
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	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	87	113
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	20	20
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	113	146
БАЛАНС	300	335	348

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	170	123
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	124	125
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	294	248
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	17
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	17
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	6
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	23	21
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	18	56
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1	33
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	2	2
по социальному страхованию и обеспечению	634	1	2
по оплате труда	635	6	6
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	8	13
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	41	83
БАЛАНС	700	335	348

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.Н. Кононец

(инициалы, фамилия)

Е.Е. Черник

(инициалы, фамилия)

20 марта 2024 г.

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2023 года

Организация	Общество с дополнительной ответственностью "АЙГИС-М"		
Учетный номер плательщика	101195873		
Вид экономической деятельности	Деятельность автомобильного грузового транспорта		
Организационно-правовая форма	Общество с дополнительной ответственностью "АЙГИС-М"		
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности		
Единица измерения	тыс. руб.		
Адрес	г. Минск, ул. Монтажников, д. 39, комн. 304		
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	807	750
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(693)	(666)
Валовая прибыль	030	114	84
Управленческие расходы	040	(99)	(129)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	15	(45)
Прочие доходы по текущей деятельности	070	304	324
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(315)	(341)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	4	(62)
Доходы по инвестиционной деятельности	100	37	-
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	37	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(24)	-
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(24)	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	33	78
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	31	76
прочие доходы по финансовой деятельности	122	2	2
Расходы по финансовой деятельности	130	(34)	(81)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(3)	(4)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(31)	(77)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-

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	12	(3)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	16	(65)
Налог на прибыль	160	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	10
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	16	(55)
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	47	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	63	(55)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель


(подпись)

А.Н. Кононец

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер


(подпись)

Е.Е. Черник

(инициалы, фамилия)

20 марта 2024 г.

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	-	-	-	-	170	124	-	294

Руководитель

Главный бухгалтер

20 марта 2024 г.



А.Н. Кононец

(инициалы, фамилия)

Е.Е. Черник

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2023 года

Организация	Общество с дополнительной ответственностью "АЙГИС-М"
Учетный номер плательщика	101195873
Вид экономической деятельности	Деятельность автомобильного грузового транспорта
Организационно-правовая форма	Общество с дополнительной ответственностью "АЙГИС-М"
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	г. Минск, ул. Монтажников, д. 39, комн. 304

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	1 229	1 214
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	843	782
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	386	432
Направлено денежных средств – всего	030	(1 230)	(1 214)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(526)	(503)
на оплату труда	032	(71)	(74)
на уплату налогов и сборов	033	(17)	(12)
на прочие выплаты	034	(616)	(625)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(1)	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	45	-
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	45	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(1)	-
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(1)	-
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	44	-

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	204	225
В том числе:			
кредиты и займы	081	193	210
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	11	15
Направлено денежных средств – всего	090	(247)	(243)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(220)	(224)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(14)	-
на выплаты процентов	093	(3)	(4)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(10)	(15)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(43)	(18)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	-	(18)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	120	20	38
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	130	20	20
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	1	-

Руководитель

Главный бухгалтер

20 марта 2024 г.


 А.Н. Кононец
 (инициалы, фамилия)


 Е.Е. Черник
 (инициалы, фамилия)

ОБЩЕСТВО С ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙГИС-М»

ПРИМЕЧАНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Общество с дополнительной ответственностью «АЙГИС-М» (сокращенное наименование ОДО «АЙГИС-М») зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 05 ноября 1996 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 101195873.

Юридический и фактический адрес Общества: 220019, г. Минск, ул. Монтажников, д. 39, ком. 304.

Номер регистрации в Фонде социальной защиты населения – 524005193.

Регистрационный номер страхового свидетельства Белгосстраха – 500009158.

Регистрационный номер респондента в статистическом регистре (ОКПО) – 374230205000.

Обществом открыты счета:

BYN – BY96OLMP30120000076590000933

EUR – BY45OLMP30120000076590000978

EUR – BY72OLMP3012090007265Z000978 – корпоративные карточки

USD – BY85OLMP30120000076590000840

RUB – BY69OLMP30120000076590000643

в ОАО «Белгазпромбанк» г. Минск, БИК OLMPBY2X.

BYN – BY73PJCB30120784001000000933

BYN – BY21PJCB30120784000000000933 – корпоративные карточки

EUR – BY22PJCB30120784001000000978

в ОАО «Приорбанк» ЦБУ 109 г. Минск, БИК PJCBVY2X.

Новая редакция Устава Общества с дополнительной ответственностью «АЙГИС-М» (ОДО «АЙГИС-М») (далее – Устав) утверждена протоколом внеочередного общего собрания участников Общества от 24 июня 2022 года № 2/2022-КП и зарегистрирована Главным управлением юстиции Минского городского исполнительного комитета 29 июня 2022 г. (регистрационный номер 101195873).

Участниками Общества являются:

- гражданин Республики Беларусь Кононец Илья Александрович (идентификационная карта BY9484161, код органа выдавшего документ – 704, дата выдачи 12.10 2022 г., идентификационный номер 3150483A009PB9, регистрация: г. Минск, ул. Слободская, д. 17, кв. 162);

- гражданин Республики Беларусь Кононец Александр Николаевич (паспорт MC3250169 выдан Минским РУВД Минской обл., дата выдачи 04.03.2020 г., идентификационный номер 3200760A022PB6, регистрация: г. Минск, ул. Мясцовская, д. 6, кв. 101).

Размеры долей и вкладов в Уставном фонде:

- Кононец Илья Александрович – 60,00 (Шестьдесят) белорусских рублей, что составляет 1/3 уставного фонда;

- Кононец Александр Николаевич – 120,00 (Сто двадцать) белорусских рублей, что составляет 2/3 уставного фонда.

Уставный фонд, объявленный в соответствии с учредительными документами, сформирован в полном объеме (180,00 руб.).

Основным (текущим) видом экономической деятельности ОДО «АЙГИС-М» в соответствии с Общегосударственным классификатором видов экономической деятельности является деятельность грузового автомобильного транспорта (международные перевозки грузов) (код 49410). Второстепенный вид экономической деятельности – прочая вспомогательная деятельность в области перевозок (экспедирование грузов) (код 52290).

На право осуществления деятельности в области автомобильного транспорта Обществом получено специальное разрешение (лицензия) № 02190/1-03647, которая сроком не ограничивается.

Филиалов и представительств ОДО «АЙГИС-М» не имеет.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 8 человек, фонд заработной платы – 87 тыс. руб.

За отчетный период выручка от реализации транспортных и транспортно-экспедиционных услуг за вычетом налогов и сборов, вычитаемым из выручки, составила 807 тыс. руб.

Себестоимость реализованных услуг – 693 тыс. руб.

Основными расходами, входящими в состав себестоимости, являются следующие: стоимость горюче-смазочных материалов, командировочные расходы водителей, ремонт и техническое обслуживание транспортных средств, списание запчастей, заработная плата, отчисления в ФСЗН, взносы по обязательному страхованию от несчастных случаев, оплата за проезд по дорогам на иностранной территории и по территории РБ, страхование, услуги таможенного агента, амортизация основных средств и нематериальных активов, транспортный налог и т. д.

Управленческие расходы за 2023 год составили 99 тыс. руб.

Прибыль от реализации транспортных и транспортно-экспедиционных услуг в отчетном периоде составила 15 тыс. руб.

Прочие доходы по текущей деятельности – 304 тыс. руб., в том числе:

- доходы от операций по продаже иностранной валюты – 298 тыс. руб.;

- доходы от операций по конверсии валюты – 4 тыс. руб.;

- штрафы по хозяйственным договорам, страховое возмещение, доходы от выбытия запасов (макулатуры, автомобильных шин б/у, металлолома) – 2 тыс. руб.

Прочие расходы по текущей деятельности – 315 тыс. руб., в том числе:

- расходы от операций по продаже иностранной валюты – 300 тыс. руб.;

- расходы по списанию учетной стоимости металлолома, отходов бумаги и картона и запасов, отчислениям в ФСЗН и оплате страховых взносов, начисленным при выдаче премии, безвозмездной (спонсорской) помощи, письменному переводу документации, добровольному страхованию ГО владельцев ТС, комиссионному вознаграждению банка за зачисления на

конт-счета дивидендов, плате за проезд ТС по платным а/м дорогам по разовому тарифу, плате за проезд тяжеловесных и крупногабаритных ТС, претензии по проезду по платным участкам дорог РФ, расходов в сумме разницы между курсом покупки валюты и курсом НБ РБ, списанию неиспользованных бланков и испорченных БСО, услуг по сбору и утилизации автошин, страховок по реализованным ТС – 2 тыс. руб.;

- материальная помощь – 8 тыс. руб.;

- премия к Дню автомобилиста и дорожника – 1 тыс. руб.;

- расходы от операций по конверсии валюты – 4 тыс. руб.

Прибыль по текущей деятельности составила 4 тыс. руб.

Доходы по инвестиционной деятельности – 37 тыс. руб., в том числе:

- доходы от продажи основных средств – 37 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности – 24 тыс. руб., в том числе:

- расходы от продажи основных средств (остаточная стоимость) – 24 тыс. руб.

Прибыль по инвестиционной деятельности составила 13 тыс. руб.

Доходы по финансовой деятельности – 33 тыс. руб., в том числе:

- положительные курсовые разницы – 31 тыс. руб.;

- положительные разницы, возникающие при погашении дебиторской или кредиторской задолженности – 2 тыс. руб.

Расходы по финансовой деятельности – 34 тыс. руб., в том числе:

- отрицательные курсовые разницы – 31 тыс. руб.;

- проценты за пользование кредитом – 3 тыс. руб.;

Убыток по финансовой деятельности составил 1 тыс. руб.

Прибыль отчетного периода по предприятию составляет 16 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, составили 2 тыс. руб. Это материальная помощь, премия к Дню автомобилиста и дорожника, безвозмездная (спонсорская) помощь, письменный перевод документации, добровольное страхование ГО владельцев ТС, плата за проезд ТС по платным а/м дорогам РБ по разовому тарифу, плата за проезд тяжеловесных и крупногабаритных ТС, претензия по проезду по платным участкам дорог РФ, списание неиспользованных бланков и испорченных БСО, списание страховок по реализованным транспортным средствам.

Прибыль к налогообложению – 18 тыс. руб.

При расчете налога на прибыль произведен перенос убытков прошлых лет (2016 г.) на прибыль 2023 г. в сумме 18 тыс. руб., в результате чего произведено частичное погашение отложенного налогового актива в сумме 3 тыс. руб. Одновременно доначислен отложенный налоговый актив в сумме 3 тыс. руб. в связи с увеличением с 01.01.2023 г. общеустановленной ставки налога на прибыль с 18% на 20%.

Чистая прибыль отчетного периода составляет 16 тыс. руб.

В отчетном периоде начислены и выплачены дивиденды учредителям за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 17 тыс. руб. (16 400,00 руб.).

Датой оказания услуг признается дата передачи оказанных услуг в соответствии с оформленными документами (актами сдачи-приема

оказанных транспортных услуг), которая соответствует дате получения груза, указанной в графе 24 СМР-накладной или дате разгрузки в ТТН.

К инвентарю, хозяйственным принадлежностям, инструменту, специальной оснастке (специальному инструменту, специальным приспособлениям, специальному оборудованию), учитываемым в составе основных средств, относятся объекты, перечисленные в группах "Инструмент", "Инвентарь и принадлежности" приложения к Постановлению N 161, у которых предполагаемый период получения экономических выгод от использования составляет более 12 месяцев (при выполнении в совокупности и иных условий, установленных п.4 Инструкции № 26).

Стоимость инвентаря, хозяйственных принадлежностей, инструмента, специальной оснастки, учитываемых в составе запасов, переносится в состав затрат, расходов в размере 100 процентов при передаче их со склада в эксплуатацию.

Материалы оцениваются по фактической себестоимости их приобретения с отражением по счету 10 «Материалы».

Сумма транспортных затрат по доставке материалов на склад организации и иные затраты, которые невозможно прямо отнести на стоимость данных активов, включаются в стоимость приобретения материалов пропорционально стоимости товарных позиций с учетом НДС.

Материалы, использованные в организации, отгруженные, реализованные или списанные оцениваются по стоимости каждой единицы.

Списание ГСМ производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного периода и все поступления за отчетный период в разрезе каждого транспортного средства.

Топливо в баках списывается на затраты по мере его фактического использования.

Безвозмездное получение запасов отражается по дебету счета 10 "Материалы" и других счетов учета запасов и кредиту счета 90 "Доходы и расходы по текущей деятельности" (субсчет 90-07 "Прочие доходы по текущей деятельности").

Датой принятия к бухгалтерскому учету товаров, материалов, основных средств и прочих активов является дата их фактического получения, указанная в транспортных, коммерческих и иных документах (ТТН-1, ТН, СМР-накладной), которые в соответствии с законодательством, соглашением сторон или обычаями делового оборота используются для подтверждения совершения сделок.

Расходы по всем видам страхования (страхования наземных транспортных средств, СМР-страхования, страхования «Зеленая карта», страхования ОСГО ТС РБ) списываются на затраты единовременно: первичный платеж – датой начала действия договора страхования, последующие платежи – датой оплаты.

При получении частичного аванса (принятии иного немонетарного обязательства, переводе монетарного обязательства в немонетарное) в

иностранной валюте и (или) официальной денежной единице Республики Беларусь в сумме, эквивалентной определенной сумме в иностранной валюте, сумма доходов от реализации каждой единицы активов (части доходов) в белорусских рублях определяется следующим способом: суммы немонетарного обязательства (переведенного монетарного обязательства в немонетарное обязательство) в первоочередном порядке распределяются на первые по времени поставки, а в рамках первых по времени поставок (при необходимости) – на товары, указанные первыми в первичных учетных документах на отгрузку.

Резервы предстоящих платежей не создаются.

Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерии на конец отчетного года по всей сумме дебиторской задолженности на основе выручки от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг за период, соответствующий периодичности создания резерва и коэффициента сомнительной задолженности, определенного исходя из данных за предыдущие периоды (но не более, чем за 5 лет).

Коэффициент сомнительной задолженности рассчитывается как соотношение суммы дебиторской задолженности, списанной со счетов учета расчетов по причине безнадёжности ее получения, к сумме, отраженной на субсчете 90.01 «Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг».

Влияние результата изменения учетной политики, относящегося к периодам, предшествующим отчетному, признается существенным, если влечет за собой изменение валюты (общего итога) бухгалтерского баланса за год, предшествующий изменению учетной политики более чем на 10%.

Динамика показателей по собственным основным средствам за 2023 год:

Показатели	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма изменения (тыс. руб.), в т.ч.	
			изменение в результате переоценки	изменение в результате поступления и выбытия за 2023 год
Переоцененная стоимость	414	721	+346	-39
Накопленная амортизация	245	532	+299	+3; -15
Остаточная стоимость	169	189	+47	-27

Изменения за 2023 год первоначальной (переоцененной) стоимости собственных ОС:

Основные средства	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
Машины и оборудование	4	-	-	4
Транспортные средства	410	346	39	717

Суммы начисленной и списанной амортизации собственных ОС за 2023 год:

Основные средства	Способ начисления амортизации	Диапазон срока полезного использования	Начислена амортизация за 2023 год, тыс. руб.	Списана амортизация за 2023 год по выбывшим за 2023 год ОС,

				тыс. руб.
Машины и оборудование	линейный	4-6 лет	-	-
Транспортные средства	линейный	3-12 лет	302	15

На конец отчетного периода на балансе предприятия числятся собственные основные средства (вычислительная техника, оборудование связи и транспортные средства), первоначальная (переоцененная) стоимость которых составляет 721 тыс. руб., накопленная амортизация – 532 тыс. руб., остаточная стоимость – 189 тыс. руб.

За отчетный период реализованы транспортные средства: автомобиль грузовой седельный тягач SCANIA R420 г.н. АО 9037-7; полуприцеп бортовой SCHMITZ SPR24L г.н. А 9089 В-7, переоцененная стоимость которых составляет 39 тыс. руб.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Расчет амортизации основных средств производится исходя из месячной суммы амортизации.

Расчет амортизации нематериальных активов производится исходя из месячной нормы амортизации.

Амортизируемая стоимость основных средств и нематериальных активов определяется без учета амортизационной ликвидационной стоимости.

Резерв по выводу основных средств из эксплуатации и аналогичным обязательствам не создается.

Сумма обесценения основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете на конец отчетного периода не отражается.

На 01.01.2024 г. по решению руководителя согласно приказу проведена переоценка методом прямой оценки автомобиля грузового бортового тентового SCANIA R124L г.н. АК 5762-7 и прицепа бортового тентового KOEGEL YN18P г.н. А 6943 А-7.

Срок полезного использования основных средств равен нормативному сроку службы с применением диапазонов сроков полезного использования.

По решению руководителя согласно приказу в период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. начисление амортизации по грузовым автомобилям, седельным тягачам, прицепах и полуприцепам не производилось.

Изменения вступительного баланса отсутствуют.

Стр. 170 гр. 3 (приложение 1) долгосрочная дебиторская задолженность – 2 тыс. руб., в том числе:

- залоговая стоимость за бортовые устройства – 2 тыс. руб.

Стр. 250 гр. 3 (приложение 1) краткосрочная дебиторская задолженность – 87 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам – 6 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками за оказанные услуги – 70 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам (НДС 0%, налог на прибыль) – 11 тыс. руб.

Остаток задолженности по долгосрочному кредиту, полученному на приобретение транспортных средств, на 01.01.2023 г. составил 12900 EUR/38 тыс. руб.

За 2023 год погашение долгосрочного кредита составило 6545 EUR/21 тыс. руб. Ожидаемое погашение долгосрочного кредита в течение 12 месяцев после отчетной даты – $(595 \cdot 10 = 5950 + 405 \text{ EUR})$ 6355 EUR/22 тыс. руб., включая % по кредиту за декабрь 2023 6389,53 EUR/23 тыс. руб. - стр. 620 гр. 3 (приложение 1). Начислены проценты по долгосрочному кредиту за отчетный период – 630,94 EUR/2 тыс. руб., погашены проценты – 666,29 EUR/2 тыс. руб.

В отчетном периоде получен кредит на пополнение оборотных средств (овердрафтное кредитование) в сумме 167 тыс. руб.; погашен кредит 167 тыс. руб.

Начислены и погашены проценты по вышеуказанному кредиту.

Остаток задолженности по краткосрочному кредиту, полученному на пополнение оборотных средств (овердрафтное кредитование) составил 146098,71 RUB/5 тыс. руб.

В 2023 г. получен краткосрочный кредит на пополнение оборотных средств в сумме 672670 RUB/26 тыс. руб.; погашен кредит 818768,71 RUB/31 тыс. руб.

Начислены и погашены проценты по вышеуказанному кредиту.

Стр. 638 гр. 3 (приложение 1) краткосрочные обязательства прочим кредиторам – 8 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с подотчетными лицами по командировочным расходам – 8 тыс. руб.

Стр. 024 гр. 3 (приложение 4) прочие поступления по текущей деятельности – 386 тыс. руб., в том числе:

- возврат НДС и налога на прибыль – 68 тыс. руб.;
- продажа валюты – 298 тыс. руб.;
- штрафы по хозяйственным договорам – 1 тыс. руб.;
- ошибочно перечисленные денежные средств за транспортные услуги – 2 тыс. руб.;
- возврат предоплаты – 1 тыс. руб.;
- страховое возмещение – 12 тыс. руб.;
- конверсия валюты – 4 тыс. руб.

Стр. 034 гр. 3 (приложение 4) прочие выплаты по текущей деятельности – 616 тыс. руб., в том числе:

- командировочные расходы – 193 тыс. руб.;
- продажа валюты – 300 тыс. руб.;
- взносы ФСЗН – 26 тыс. руб.;
- материальная помощь – 8 тыс. руб.;
- единовременная поощрительная премия – 1 тыс. руб.;
- плата за дороги РБ, России – 78 тыс. руб.;
- государственная пошлина – 1 тыс. руб.;
- пособия по временной нетрудоспособности – 2 тыс. руб.;
- возврат предоплаты и ошибочно перечисленных денежных средств – 2 тыс. руб.;
- конверсия валюты – 4 тыс. руб.;
- обязательное страхование от несчастных случаев на производстве, хозрасходы, безвозмездная (спонсорская) помощь, расходы в сумме разницы

между курсом покупки валюты и курсом НБ РБ – 1 тыс. руб.

Стр. 084 гр. 3 (приложение 4) прочие поступления по финансовой деятельности – 11 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств – 11 тыс. руб.

Стр. 095 гр. 3 (приложение 4) прочие выплаты по финансовой деятельности – 10 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств – 10 тыс. руб.

Просроченной задолженности перед бюджетом, по платежам во внебюджетные фонды и по выплате заработной платы нет.

На 30.11.2023 г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В 2023 году Обществом совершены сделки с аффилированным лицом гражданином Республики Беларусь Кононец Андреем Александровичем (паспорт МС3148054 выдан Минским РУВД Минской обл., дата выдачи 03.04.2019 г., идентификационный номер 3140386A004PB1, регистрация: г. Минск, ул. Бурдейного, д. 7, кв. 316), являющимся индивидуальным предпринимателем, с которым заключен договор б/н от 10.09.2019 г. на ремонт грузовых авто и полуприцепов.

В отчетном году сумма сделок по данному договору составила 6 тыс. руб.

Также заключен договор б/н от 29.08.2023 г. на ремонт грузовых авто и полуприцепов с ООО «ИнтерТентСервис», одним из учредителей которого является Кононец Андрей Александрович. Сумма сделок по данному договору в 2023 г. составила 3 тыс. руб.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования приведены в приложении 1.

Анализ структуры разделов I и II бухгалтерского баланса приведен в приложении 2.

Анализ структуры разделов III-V бухгалтерского баланса приведен в приложении 3.

Показатели рентабельности приведены в приложении 4.

Расчет стоимости чистых активов организации приведен в приложении 5.

Директор

Гл. бухгалтер



Кононец А.Н.

Черник Е.Е.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

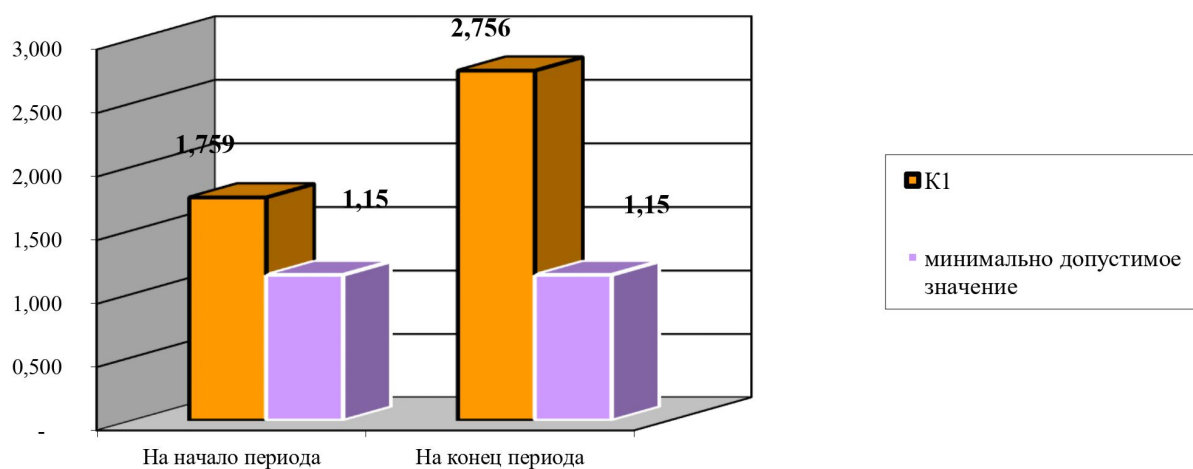
Общество с дополнительной ответственностью "АЙГИС-М"

(наименование субъекта хозяйствования)

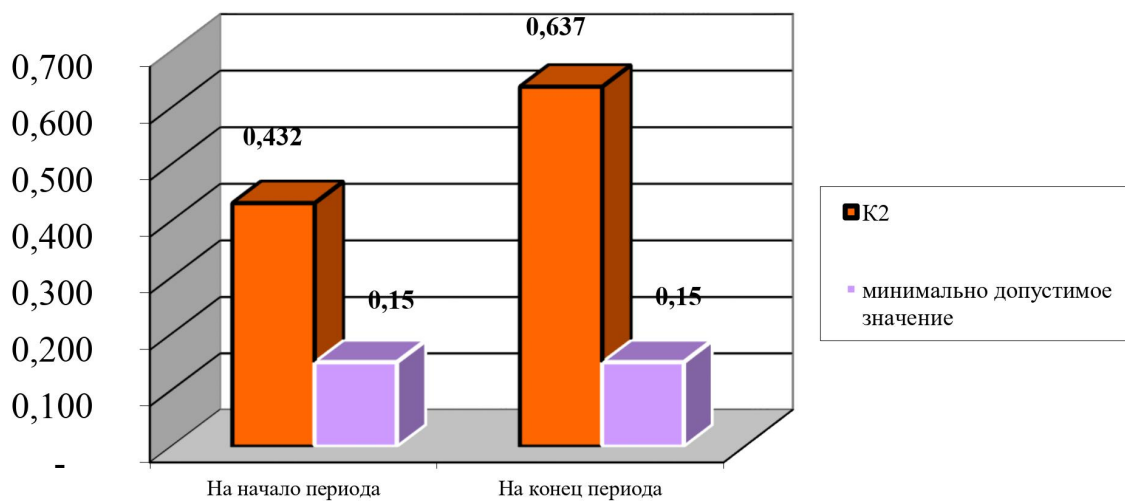
по состоянию на 31 декабря 2023 года

№ 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): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	1,76	2,76	$K_1 \geq 1,15$
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,43	0,64	$K_2 \geq 0,15$
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,29	0,12	$K_3 \leq 0,85$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности ($K_{\text{абсл}}$): $K_{\text{абсл}} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	0,24	0,49	$K_{\text{абсл}} \geq 0,2$
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{\text{ок}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 зр.3} + \text{стр.300 зр.4}) / 2}$	-	2,36	оборотная способность капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{\text{оос}} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 зр.3} + \text{стр.290 зр.4}) / 2}$	-	6,23	оборотная способность оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{\text{фн}} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б.стр.700}}$	0,71	0,88	$K_{\text{фн}} \geq 0,4 - 0,6$
	Коэффициент капитализации $K_{\text{кап}} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б.стр.490}}$	0,40	0,14	$K_{\text{кап}} \leq 1,0$

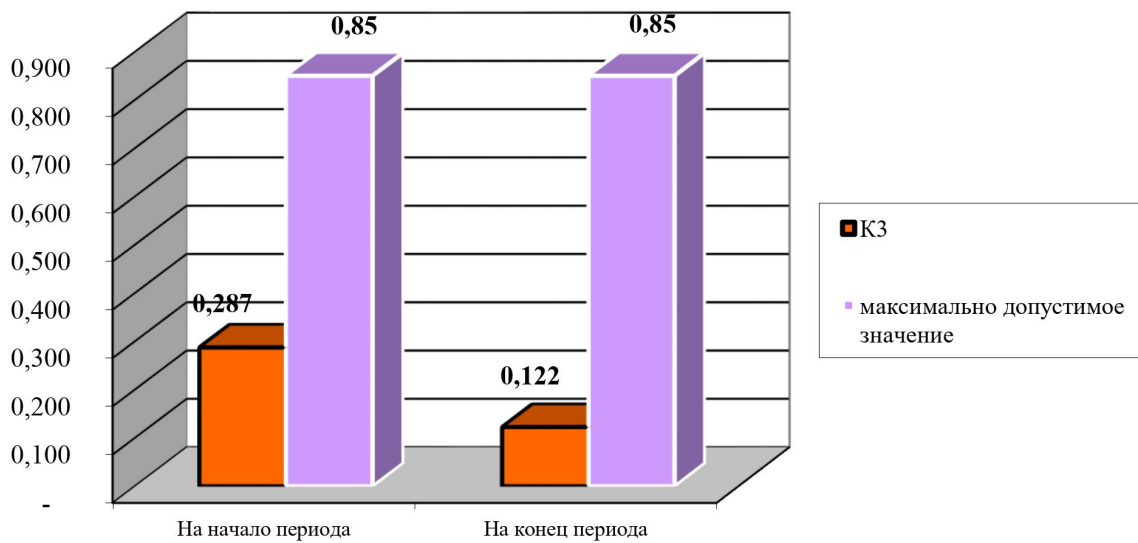
Коэффициент текущей ликвидности (К1)



Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2)



Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами (К3)



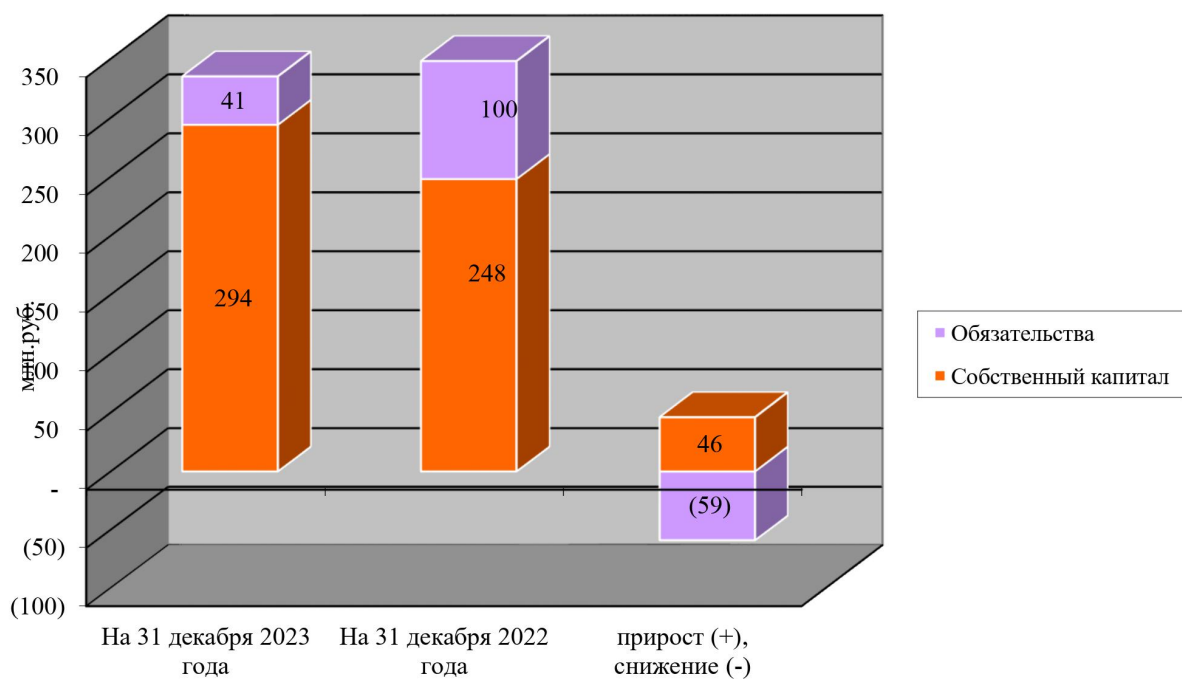
Анализ структуры разделов I и II бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2023 года		На 31 декабря 2022 года		прирост (+), снижение (-)	
		абсолютная величина, млн. рублей	удельный вес, %	абсолютная величина, млн. рублей	удель- ный вес, %	абсолютная величина, млн. рублей	удель- ный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долгосрочные активы (строка 190):	222	66,3%	202	58,0%	20	8,2%
1.1	основные средства (строка 110)	189	56,4%	169	48,6%	20	7,9%
1.2	нематериальные активы (строка 120)	-	0,0%	-	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)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
1.6	отложенные налоговые активы (стр. 160)	31	9,3%	31	8,9%	-	0,3%
1.7	долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 170)	2	0,6%	2	0,6%	-	0,0%
1.8	прочие долгосрочные активы (стр. 180)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2	Краткосрочные активы (строка 290):	113	33,7%	146	42,0%	-33	-8,2%
2.1	запасы (строка 210):	6	1,8%	13	3,7%	-7	-1,9%
2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации (строка 220)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.3	расходы будущих периодов (строка 230)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам (строка 240)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.5	краткосрочная дебиторская задолженность (строка 250)	87	26,0%	113	32,5%	-26	-6,5%
2.6	краткосрочные финансовые вложения (строка 260)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
2.7	денежные средства и их эквиваленты (строка 270)	20	6,0%	20	5,7%	-	0,2%
2.8	прочие краткосрочные активы (строка 280)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
	Баланс (строка 300)	335	100,0%	348	100,0%	-13	X

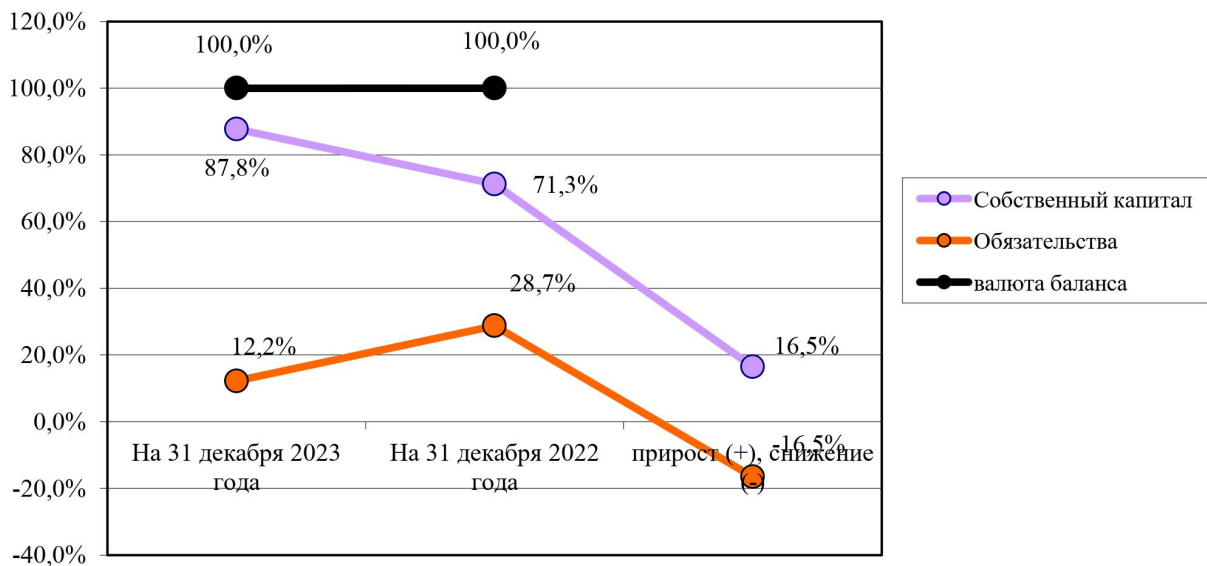
Анализ структуры разделов III - V бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование статей баланса организации	Показатель бухгалтерского баланса					
		На 31 декабря 2023 года		На 31 декабря 2022 года		прирост (+), снижение (-)	
		абсолютная величина, млн. рублей	удель- ный вес, %	абсолютная величина, млн. рублей	удель- ный вес, %	абсолютная величина, млн. рублей	удель- ный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Собственный капитал (строка 490)	294	87,8%	248	71,3%	46	16,5%
2	Долгосрочные обязательства (строка 590):	-	0,0%	17	4,9%	-17	-4,9%
3	Краткосрочные обязательства (строка 690):	41	12,2%	83	23,9%	-42	-11,6%
3.1	краткосрочные кредиты и займы (строка 610)	-	0,0%	6	1,7%	-6	-1,7%
3.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств (строка 620)	23	6,9%	21	6,0%	2	0,8%
3.3	краткосрочная кредиторская задолженность (строка 630):	18	5,4%	56	16,1%	-38	-10,7%
3.3.1	по налогам и сборам (стр. 633)	2	0,6%	2	0,6%	-	0,0%
3.3.2	по социальному страхованию и обеспечению (стр. 634)	1	0,3%	2	0,6%	-1	-0,3%
3.4	обязательства, предназначенные для реализации (строка 640)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
3.5	доходы будущих периодов (строка 650)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%
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)	335	100,0%	348	100,0%	-13	X

Изменение структуры пассива Баланса



Изменение структуры пассива Баланса на основе удельных показателей (%), рассчитываемых к валюте баланса



Показатели рентабельности

№ п/п	Наименование показателя	Порядок расчета	Формула расчета	Значение показателя на начало и конец отчетного периода
1	Рентабельность затрат	$\frac{\text{Прибыль от реализации продукции отчетного периода (Отчет о прибылях и убытках)}}{\text{Сумма затрат по реализованной продукции (Отчет о прибылях и убытках)}}$	$P_3 = \frac{\text{стр. 060 Прил. 2}}{(\text{стр. 020} + \text{стр. 040} + \text{стр. 050}) \text{ Прил. 2}} \times 100$	= 0,0% 1,9%
2	Рентабельность операционной деятельности	$\frac{\text{Брутто-прибыль от текущей деятельности (Отчет о прибылях и убытках)}}{\text{Общая сумма затрат по текущей деятельности (Отчет о прибылях и убытках)}}$	$P_{од} = \frac{\text{стр. 090 Прил. 2}}{(\text{стр. 020} + \text{стр. 040} + \text{стр. 050} + \text{стр. 080}) \text{ Прил. 2}} \times 100$	= 0,0% 0,4%
3	Рентабельность финансовых инвестиций	$\frac{\text{Сумма прибыли от финансовых инвестиций (Отчет о прибылях и убытках)}}{\text{Средняя сумма долгосрочных и краткосрочных финансовых инвестиций (Баланс)}}$	$P_{фи} = \frac{(\text{стр. 102} + \text{стр. 103} + \text{стр. 104}) \text{ Прил. 2}}{1/2 (\text{стр. 150 гр. 3} + \text{стр. 150 гр. 4} + \text{стр. 260 гр. 3} + \text{стр. 260 гр. 4}) \text{ Баланса}} \times 100$	= 0,0% 0,0%
4	Рентабельность продаж (оборота)	$\frac{\text{Прибыль от реализации продукции, работ и услуг до выплаты процентов и налогов (Отчет о прибылях и убытках)}}{\text{Сумма полученной выручки (Отчет о прибылях и убытках)}}$	$P_{об} = \frac{\text{стр. 060 Прил. 2}}{\text{стр. 010 Прил. 2}} \times 100$	= 0,0% 1,9%
5	Рентабельность совокупных активов	$\frac{\text{Общая сумма брутто-прибыли отчетного периода до выплаты процентов и налогов (Отчет о прибылях и убытках)}}{\text{Среднегодовая сумма совокупных активов (Баланс)}}$	$P_{общ} = \frac{(\text{стр. 150} + \text{стр. 131}) \text{ Прил. 2}}{1/2 (\text{стр. 300 гр.3} + \text{стр. 300 гр. 4}) \text{ Баланса}} \times \frac{12}{n} \times 100$	= 0,0% 5,6%
6	Рентабельность собственного капитала	$\frac{\text{Сумма чистой прибыли отчетного периода (Отчет о прибылях и убытках)}}{\text{Средняя величина собственного капитала (Баланс)}}$	$P_{ск} = \frac{\text{стр. 210 Прил. 2}}{1/2 (\text{стр. 490 гр.3} + \text{стр. 490 гр. 4}) \text{ Баланса}} \times \frac{12}{n} \times 100$	= 0,0% 5,9%

РАСЧЕТ
СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с дополнительной ответственностью "АЙГИС-М"

на 31 декабря 2023 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	222	202
1.1.1	в том числе: основные средства	189	169
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	31	31
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	2	2
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	113	146
1.2.1	в том числе: запасы	6	13
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	-	-
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	87	113
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	20	20
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	335	348
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	-	17

	в том числе:	-	17
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	41	83
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	6
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	23	21
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	18	56
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	41	100
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	294	248

Соотношение размеров чистых активов с размером уставного капитала

