

**ПРИМЕЧАНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 ФИНАНСОВЫЙ ГОД УП «АТЭП-11»**

1. Общая информация об организации.

Транспортно-экспедиционное унитарное предприятие «АТЭП-11» (УП «АТЭП-11») создано 17 февраля 1998 года, что подтверждено Протоколом Правления ОАО «Белмагистральавтотранс» № 9 от 17 февраля 1998 года. УП «АТЭП-11» зарегистрировано решением от 31.08.2000г. № 970 Минского городского исполнительного комитета, в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей присвоен №101473753.

Юридический и фактический адрес УП «АТЭП-11»: Республика Беларусь, 220024, г. Минск, ул. Бабушкина, 39-316.

Предприятие является коммерческой организацией – юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печать, штампы, бланки со своим наименованием, расчетные и иные банковские счета в банках Республики Беларусь.

Информация о регистрации Предприятия:

- Уникальный номер налогоплательщика (УНН) – 101473753.
- Идентификационный таможенный номер таможенного перевозчика – 11845.

Коды УП «АТЭП-11» по видам деятельности, отраслевой принадлежности:

- ОКПО – 375088455000
- СООУ – 99000
- СОАТО – 5272
- ОКНХ – 51510
- ОКЭД – 49410

Согласно Уставу предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- грузовой сухопутный транспорт;
- экспедирование грузов;
- аренда прочих автомобильных транспортных средств;
- контроль за техническим состоянием автомобиля;
- финансовый лизинг транспортных средств.

В установленном законодательством порядке предприятие осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

Деятельность, подлежащая лицензированию, осуществляется только после получения лицензии.

В 2021 году УП «АТЭП-11» включено в реестр лизинговых организаций Республики Беларусь (Свидетельство НБ РБ №185 от 28.09.2021г.)

Уставный фонд УП «АТЭП-11» составляет 1000000 рублей.

Учредителем УП «АТЭП-11» является открытое акционерное общество «Белмагистральавтотранс» с долей в Уставном фонде 100%.

Органами управления УП «АТЭП-11» являются:

- Учредитель;
- Директор;

Компетенции каждого из них определены Уставом предприятия.

Руководитель УП «АТЭП-11» Гайкевич Петр Иванович, 1962 года рождения, паспорт МС2791608 выдан Минским РУВД Минской обл., проживает по адресу: Минская обл., Минский р-на, д. Скориничи, ул. Октябрьская, д.3А.

В должности директора УП «АТЭП-11» с 04 января 2010 года, до этого времени являлся заместителем директора УП «АТЭП-11». Образование: высшее. Телефоны: 374-89-87 – рабочий, 224-98-01 – домашний.

Главный бухгалтер УП «АТЭП-11» Раткевич Наталья Григорьевна, 1970 года рождения, паспорт МР4659782 выдан Московским РУВД г. Минска 20.10.2021г., проживает по адресу: 220025, г. Минск, ул. Космонавтов, д.3 к.1 кв.16.

В должности главного бухгалтера УП «АТЭП-11» с 27.10.2020 года. Образование: высшее. Телефоны: 348-89-94 – рабочий, 347-21-03 домашний.

В составе УП «АТЭП-11» функционируют структуры:

- дирекция;
- отдел эксплуатации, включая колонну автомобилей;
- бухгалтерия;
- отдел технической эксплуатации;
- служба правовой и кадровой работы;
- служба безопасности.

Предприятие имеет расчетные счета в следующих банках:

- ОАО «Банк БелВЭБ», 220020, г. Минск, проспект Победителей, 26:

| | |
|-------------------------------------|------------------------------|
| Расчетный счет в евро | BY94BELB30121700310260226000 |
| Расчетный счет в долларах США | BY93BELB30121700310390226000 |
| Расчетный счет в российских рублях | BY48BELB30121700310420226000 |
| Расчетный счет в белорусских рублях | BY95BELB30121700310130226000 |

- ОАО «Приорбанк», 220002 г. Минск, ул. В. Хоружей, 31-А

| | |
|--------------------------------------|------------------------------|
| Расчётный счет в долларах США | BY78PSCB30120046311010000840 |
| Расчётный счет в российских рублях | BY47PSCB30120046311020000643 |
| Расчетный счет в евро | BY53PJCB30120046310010000978 |
| Расчетный счет для учета операций по | BY98PJCB30120046310000000978 |

| | |
|---|------------------------------|
| корпоративным пластиковым карта | BY37PJCB30120046310010000933 |
| – ОАО «ТехноБанк», 220002, г. Минск, ул. Кропоткина, 44 | |
| Расчетный счет в евро | BY29TECN30121615102250000000 |
| Расчетный счет российских рублях | BY28TECN30121615102380000000 |
| Расчетный счет в долларах США | BY30TECN30121615102120000000 |
| Расчетный счет в белорусских рублях | BY30TECN30121615100000000010 |

2. Основные направления деятельности организации.

Целью деятельности предприятия является хозяйственная деятельность, направленная на извлечение прибыли.

Согласно Уставу предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- деятельность грузового автомобильного транспорта;
- экспедирование грузов;
- аренда прочих автомобильных транспортных средств, в том числе оперативный лизинг;
- контроль за техническим состоянием автомобиля;
- финансовый лизинг транспортных средств ;
- деятельность по предоставлению временной рабочей силы (аутстаффинг);
- прочая обработка данных (аутсорсинг).

3. Информация о численности и структуре работающих на предприятии.

Списочная численность работающих на 01.01.2024 года 180 человек, в том числе по категориям:

| Категории | Численность на 01.01.2023 г. | Численность на 01.01.2024 г. | +/- 2023 г. к 2022 году |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Инженерно-технические работники | 29 | 29 | |
| Рабочие | 4 | 4 | |
| Водители | 147 | 173 | +26 |
| Итого | 180 | 206 | +26 |

Среднесписочная численность за 2023 год составила 190 человек, за 2022 год 191 человек. Снижение среднесписочной численности к 2022 году на 1 человека (на 0,5 %).

Среднемесячная номинальная заработная плата за 2023 год составила 1030,3 рублей, за 2022 год 806,8 рублей, рост к уровню 2022 года 127,7%.

Реальная заработная плата за 2023 год 980,3 рублей, 121,5 % к прошлому году.

Заработная плата выплачивается 2 раза в месяц в установленные локальными правовыми актами сроки.

Производительность на одного среднесписочного работника в 2023 году по выручке от реализации продукции, товаров (работ, услуг) составила 155,3 тыс. рублей, в 2022 году – 134,3 тыс. рублей (115,6% к факту 2022 года).

4. Структура технической базы предприятия.

Для осуществления своей финансово-хозяйственной деятельности УП «АТЭП-11» имеет на 31.12.2023 г. 201 единицу подвижного состава, в т.ч.:

| Марка подвижного состава | 2023 г. Количество, ед. | 2023 г. Принадлежность |
|--------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| АВТОМОБИЛИ | 98 | |
| ВОЛЬВО | 90 | 90 – собственные |
| ДАФ | 2 | 2 – собственные |
| РЕНО | 1 | 1 – собственные |
| СИТРАК | 5 | 5 – собственные |
| ПОЛУПРИЦЕПЫ | 103 | |
| КРОНЕ | 12 | 12 – собственные |
| КЕГЕЛЬ | 20 | 20 – собственные |
| ШМИТЦ | 35 | 35 – собственные |
| ВЕЛТОН | 36 | 36 – собственные |
| ИТОГО | 201 | 201 – собственные (100%) |

Зданий, ремонтных мастерских предприятие не имеет. Служебные помещения, помещения для ремонта автомобилей, складские площади арендуются.

В 2023 году продолжалось обновление подвижного состава, обновление составило 9,1%. Приобретено 19 единиц подвижного состава, из которых 7 седельных тягачей марки Volvo, 5 седельных тягачей марки Sitrak, 7 полуприцепов марки Wielton.

Инвестировано в основной капитал в 2023 году 5761,0 тыс. рублей, в 2022 году 0,0 тыс. руб.

5. Транспортная работа за 2023 год:

| Показатели | Единица измерения | Факт 2022 года | Факт 2023 года | % 2023 г. к 2022 г. |
|---|-------------------|----------------|----------------|---------------------|
| Среднесписочное число автомобилей | ед. | 111,4 | 96,6 | 86,7 |
| Объем перевозок | тыс. тонн | 81,5 | 81,7 | 100,2 |
| Грузооборот | тыс. ткм | 181 648 | 199 998 | 110,1 |
| Пробег общий | тыс. км. | 11 587 | 13 104 | 113,1 |
| Пробег с грузом | тыс. км. | 10 300 | 11 593 | 112,5 |
| Коэффициент выпуска | к-т | 0,84 | 0,86 | 102,4 |
| Коэффициент использования пробега | к-т | 0,89 | 0,88 | 98,9 |
| Средняя продолжительность работы автомобиля | час. | 9,1 | 10,0 | 109,9 |
| Среднесуточный пробег | км | 339 | 435 | 128,0 |
| Среднее расстояние перевозки | км | 2 229 | 2 449 | 109,9 |
| Пробег на 1 автомобиль в среднем в месяц | км | 8 668 | 11 304 | 130,4 |
| Коэффициент технической готовности | к-т | 0,99 | 0,99 | 100,0 |
| Простой 1 автомобиля в ремонте | дни | 0,35 | 0,43 | 122,9 |

* без учета одного автомобиля, незаконно задержанного в 2022 году в Украине.

В рассматриваемом периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел рост большинства качественных и объемных технико-эксплуатационных показателей работы автопарка.

Количество рейсов по направлениям изменяется в зависимости от заказчиков транспорта, заключенных договоров, наличия разрешений и других факторов.

Структура перевозок за 2023 год сложилась следующим образом:

- Россия – 73,6%;
- Казахстан – 3,8%;
- Узбекистан – 1,7%;
- Турция – 14,0%;
- Грузия – 1,2%;
- Армения – 2,3%;
- Китай – 0,8%;
- Беларусь – 2,6%.

Уровень выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг за 2023 год к 2022 году составил 115,0%, фактическое значение 2023 года – 29 502 тыс. рублей, факт 2022 года – 25 648 тыс. руб.

6. Структура затрат по статьям в тыс. рублей:

| Статьи затрат | Факт 2022 года | Удельный вес, % | Факт 2023 года | Удельный вес, % | % 2023г. к 2022г. |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Заработная плата | 1 859,2 | 7,2 | 1 977,5 | 6,5 | 106,4 |
| Начисления на заработную плату | 632,1 | 2,5 | 682,6 | 2,2 | 108,0 |
| Амортизация основных средств, | 3 963,7 | 15,4 | 3 552,1 | 11,7 | 89,6 |
| Топливо | 7 832,0 | 30,5 | 8 243,4 | 27,1 | 105,3 |
| Компенсация командировочных расходов | 3 750,8 | 14,6 | 6 097,8 | 20,1 | 162,6 |
| ТО и ремонт, шины и запчасти | 2 477,6 | 9,6 | 3 316,1 | 10,9 | 133,8 |
| Дорожные сборы | 2 658,8 | 10,4 | 2 600,6 | 8,6 | 97,8 |
| Книжки МДП, разрешения | 168,0 | 0,7 | 162,1 | 0,5 | 96,5 |
| Страхование | 602,8 | 2,3 | 772,0 | 2,5 | 128,1 |
| Услуги банков | 79,6 | 0,3 | 5,2 | 0,0 | 6,5 |
| Терминальные услуги | 543,9 | 2,1 | 889,3 | 2,9 | 163,5 |
| Транспортные услуги, выполненные сторонней организацией | 477,4 | 1,9 | 3,7 | 0,0 | 0,8 |
| Транспортный налог | 87,9 | 0,3 | 77,9 | 0,3 | 88,6 |
| Прочие | 557,4 | 2,1 | 1 995,7 | 6,6 | 381,3 |
| ИТОГО | 25 691 | 100 | 30 376 | 100 | 118,2 |

Как видно из приведенных данных, произошел рост по основным статьям затрат, влияние на которые оказывают внешние факторы, такие как изменение географии перевозок, запрет доступа на европейский рынок, увеличении простоев в гараже и на линии.

Удельный вес затрат на командировочные расходы в себестоимости 20,1% (в прошлом году был 14,6%), ТО и ремонты 10,9% (в прошлом году был 9,6%).

Выросли затраты на топливо (105,3% к 2022 году), терминальные услуги (163,5% к 2022 году), командировочные расходы (162,6% к 2022 году), на ремонт, запчасти и шины (133,8% к 2022 году) в связи со значительным ростом цен.

На предприятии проводится постоянная работа по сокращению расходов по наиболее весомым статьям затрат.

Списание топлива производится строго по установленным на предприятии нормам. Нормы регулярно пересматриваются в целях установления рационального расходования топлива. Перед отправлением водителя в рейс проводится инструктаж о местах возможной заправки автомобиля по более низким ценам.

Продолжается работа по определению кратчайших маршрутов доставки грузов в Турцию, Армению, налажены перевозки из Китая.

В целях экономии средств на услуги связи продолжает работать спутниковая система сопровождения автомобилей и связи с водителями, находящимися в рейсе (SMS сообщения).

7. Информация по учетной политике организации.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно Учетной политики, сформированной в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Формирование учетной политики Предприятия и ее раскрытие осуществляется в Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, которое разработано главным бухгалтером и утверждено Приказом руководителя №430-Б от 31.12.2014г. с изменениями и дополнениями (Приказ № 538 от 29.12.2018г., №139/1-Б от 29.05.2020г., №400-Б от 31.12.2020г., №77/1-Б от 19.02.2021г., №482/Б от 31.12.2021г., №323-Б от 30.12.2022г., №474-Б от 29.12.2023г.).

Оформление регистров бухгалтерского учета осуществляется организацией на русском языке.

8. Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств.

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

| № бухгалтерского счета, субсчета | Сальдо | |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| | 01.01.2024 | 01.01.2023 |
| 01-1(собственные) | 44938370,71 | 36739408,62 |

| | | |
|--------------------------|--------------------|------------|
| 01-3(финансовый лизинг) | 0,00 | 2915936,90 |
| 01-3 (финансовый лизинг) | 0,00 | 2307,24 |
| ИТОГО | 44938370,71 | |

В течение года изменилась структура основных средств, изменения вызваны обновлением подвижного состава, продажей собственных основных средств и выкупом из лизинга подвижного состава.

Показатели аналитического учета по счету 01 "Основные средства" в бухгалтерском учете организации, руб.:

| Показатель | Сумма |
|--------------------------|--------------------|
| 1. Транспортные средства | 44819653,94 |
| 2. Машины и оборудование | 91470,54 |
| 3. Инвентарь | 27246,23 |
| Итого | 44938370,71 |

9. Информация о суммах начисленной амортизации основных средств.

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

| N бухгалтерского счета, субсчета | Остатки начисленной амортизации на: | |
|--|-------------------------------------|--------------------|
| | 01.01.2024 г. | 01.01.2023г. |
| 02-1(собственные) | 21798256,81 | 20402403,37 |
| 02-2(сданных в аренду, оперативный лизинг) | 160974,08 | 0,00 |
| 02-3(финансовый лизинг) | 0,00 | 2271480,04 |
| Итого | 21959230,89 | 22673883,41 |

Суммы накопленных амортизационных отчислений по основным средствам уменьшились на конец отчетного периода, что является следствием выбытия (продажи) подвижного состава.

10. Информация по доходным вложениям в материальные активы.

Показатели по счету 03 «Доходные вложения в материальные активы» в бухгалтерском учете организации составляют, руб.:

| N бухгалтерского счета, субсчета | Сальдо: | |
|---|---------------|--------------|
| | 01.01.2024 г. | 01.01.2023г. |
| 03-3(предметы , переданные в оперативный лизинг) | 964112,56 | 964112,56 |
| Итого | 964112,56 | 964112,56 |

Первоначальная стоимость доходных вложений в материальные активы в части предметов финансовой аренды (лизинга) на 31.12.2022 (строка 130) составила 964 тыс. руб., накопленная амортизация по ним – 161 тыс. руб.

11. Информация о нематериальных активах.

Нематериальные активы учитываются в бухгалтерском учете на счете 04 "Нематериальные активы" по первоначальной стоимости, Амортизация на счете 05.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 01.01.2024 года- 39499,44 рублей (Стоимость программного комплекса 1-С, лицензия на КП по электронному документообороту), амортизационные отчисления - 38750,24 рублей.

12. Информация о запасах.

Применяемые способы учета запасов определены в учетной политике организации. Стоимость запасов на 31.12.2023г. 482,00 тыс. рублей. (строка 210)

13. Информация об активах, предназначенных для реализации.

«Долгосрочные активы, предназначенные для реализации» (строка 220) бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года отсутствуют.

14. Информация о финансовых вложениях.

Показатели по счету 06 "Долгосрочные финансовые вложения" в бухгалтерском учете организации составляют, руб.:

| № бухгалтерского счета, субсчета | Сальдо | |
|----------------------------------|------------|------------|
| | 01.01.2024 | 01.01.2023 |
| 06-1(ценные бумаги, облигации) | 0,00 | 819729,67 |
| 06-2(вклады в УФ) | 3410249,09 | 1078761,25 |
| 06-3(предоставленные займы) | 767377,10 | 0,00 |
| ИТОГО | 4177626,19 | |

Долгосрочные финансовые вложения в уставные фонды и ценные бумаги других предприятий на 31.12.2023 года (строка 150) бухгалтерского баланса изменились: за счет погашения(выкупа) облигаций по договорам купли-продажи ценных бумаг на 820 тыс.рублей , инвестиций в Уставные фонды предприятий , а именно : ООО «БМтранс» ,резидент РФ в виде дополнительного не денежного вклада (4 грузовых тягача) на сумму, эквивалентную 1453 тыс.рублям и ТОО «Акжол Сату», резидент Казахстана на сумму 878 тыс.рублей. и предоставления долгосрочного займа ТОО «БМшпед» (резидент Казахстана) , задолженность по которому отражена в сумме 547 тыс рублей по строке 150 бухгалтерского баланса.

15. Информация о вложениях в долгосрочные активы.

"Вложения в долгосрочные активы" (строка 140) бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют .

16. Информация о краткосрочных финансовых вложениях.

"Краткосрочные финансовые вложения" (строка 260) бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. - 220 тыс. рублей, что составляет краткосрочную часть задолженности по долгосрочному займу ТОО «БМшпед» (резидент Казахстана) .

17.Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность на Предприятии на 01.01.2024г. (строка 170) составила - 1013,00 тыс.рублей , на 01.01.2023г. – 314 тыс.рублей Рост данного показателя обусловлен оформлением новых контрактов лизинга подвижного состава в 2023 году.

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2024г. составила 491,0 тыс. рублей. По просроченной задолженности проведена юридическая работа,

выставлены претензии и подготовлены иски в экономический суд.

Структура дебиторской задолженности (строка 250) приведена в таблице, тыс. рублей.

| Наименование показателей | На 01.01.2023 года | | На 01.01.2023 года | |
|---|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | Кратко-срочная | Долго-срочная | Кратко-срочная | Долго-срочная |
| Дебиторская задолженность - всего | 5864 | - | 5602 | - |
| В том числе: | | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 4351 | - | 4990 | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) | 607 | - | 100 | - |
| Расчеты с бюджетом | 422 | - | 186 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 349 | - | 123 | - |
| Расчеты с учредителями | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами | 135 | - | 203 | - |

18. Резервы по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам" в 2023 году не создавались.

19. Долгосрочные обязательства, кредиты, займы.

тыс.рублей :

| Наименование показателей | На конец 2023 года | | На начало 2023 года | |
|------------------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| | Всего | В том числе краткосрочная часть | Всего | В том числе краткосрочная часть |
| Долгосрочные обязательства - | 0 | 0 | 1267 | 1267 |

| | | | | |
|--|---|---|-----|-----|
| всего | | | | |
| В том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы полученные) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| расчеты по кредитам и займам | 0 | 0 | 427 | 427 |
| расчеты с разными дебиторами, в том числе по лизинговым платежам | 0 | 0 | 840 | 840 |

20. Прочие доходы и расходы по видам деятельности.

Информация о прочих доходах и расходах, тыс. рублей :

| Виды доходов и расходов | Сумма |
|---|-------|
| Текущая деятельность | |
| Доходы по текущей деятельности - всего, в том числе: | 7339 |
| доходы от реализации материалов (сырья) на сторону | 19 |
| доходы от продажи (конверсии) валюты | 7054 |
| штрафы (пени) за несоблюдение договорных обязательств | 27 |
| доходы от возмещения убытков, в т.ч. по страховым случаям | 218 |
| прочие доходы по текущей деятельности | 21 |
| Расходы по текущей деятельности - всего, в том числе: | 7436 |
| расходы от реализации материалов (сырья) на сторону | 18 |
| расходы от продажи (конверсии) валюты | 7130 |
| расходы от страховых случаев | 187 |
| материальная помощь работникам организации | 36 |

| | |
|---|------|
| прочие расходы по текущей деятельности | 53 |
| списание дебиторской задолженности покупателей продукции, товаров, работ, услуг, признанной безнадежной к получению | 12 |
| Инвестиционная деятельность | |
| Доходы по инвестиционной деятельности - всего, в том числе: | 6787 |
| доходы от реализации основных средств, нематериальных активов и долгосрочных активов | 3717 |
| доходы, полученные от процентов от денежных средств | 77 |
| прочие доходы от инвестиционной деятельности(начисленная облигационная скидка по ценным бумагам и т.д.) | 2993 |
| Расходы по инвестиционной деятельности –всего , в том числе: | 4889 |
| расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и долгосрочных активов | 2987 |
| прочие расходы по инвестиционной деятельности (погашение начисленной облигационной скидки по ценным бумагам и т.д.) | 1902 |
| Финансовая деятельность | |
| Доходы по финансовой деятельности - всего, в том числе: | 1949 |
| положительные курсовые разницы | 1947 |
| прочие доходы по финансовой деятельности | 2 |
| Расходы по финансовой деятельности - всего, в том числе: | 1761 |
| прочие расходы по финансовой деятельности (вознаграждение лизингодателя , проценты к уплате и т.д.) | 17 |
| отрицательные курсовые разницы | 1744 |

21. Информация о курсовых разницеах и порядке их списания.

Курсовые разницы, возникшие при переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, включаются в состав доходов (расходов) по

финансовой деятельности. Влияние курсовых разниц на финансовый результат составило 203 тыс. рублей в виде сальдо от доходов и расходов при переоценке и продаже СКВ.

22. Финансовые показатели работы предприятия.

Показатели, характеризующие финансовое состояние предприятия за 2023 год.

Финансовые результаты работы за 2022-2023 г.г.

| Показатели | Единица измерения | Факт 2022 года | Факт 2023 года | 2023 к 2022 году |
|--|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| Выручка от реализации продукции, ТРУ, без НДС | тыс. руб. | 25 585 | 29 268 | +3 683 |
| Себестоимость реализованной продукции, ТРУ | тыс. руб. | 25 691 | 30 376 | + 4 685 |
| Прибыль (убыток) от реализации ТРУ | тыс. руб. | (106) | (1 108) | +1 002 |
| Прибыль (убыток) от текущей деятельности | тыс. руб. | (50) | (1 205) | +1 155 |
| Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности | тыс. руб. | 985 | 2 086 | +1 101 |
| Чистая прибыль | тыс. руб. | 852 | 852 | 0 |
| Рентабельность производства | % | -0,4 | -3,6 | -3,2 |
| Рентабельность продаж | % | -0,4 | -3,8 | -3,3 |

Несмотря на санкции недружественных государств, оказавших огромное негативное влияние условия хозяйствования, предприятием обеспечен положительный финансовый результат за 2023 год в размере 852 тыс. руб. чистой прибыли.

В структуре себестоимости основными статьями, с наибольшим удельным весом являются: топливо - удельный вес 27,1 % в себестоимости, командировочные расходы - 20,1% в себестоимости.

Предприятие активно предпринимает все возможные шаги по минимизации негативного влияния санкций:

- оптимизировались маршруты движения автомобилей;
- часть автопарка задействовано на «довозе» грузов с приграничных терминалов;
- выполняются перевозки на новых для предприятия направлениях (Турция, Армения, Китай, Средняя Азия);

- оптимизируется численность работающих в соответствии с объемами выполняемых работ;

Следует отметить, что предприятие поддерживает устойчивое финансовое положение.

Вложения в долгосрочные активы на конец отчетного периода увеличились на 2060 тыс.рублей с 1898 тыс.рублей (строка 140+150 ББ) до 3958 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2023г. увеличились чистые активы предприятия - 28454 тыс. рублей на начало отчетного периода и 36459 тыс. рублей на конец отчетного периода. Чистые активы приросли на 128,1 %.

Расчет показателей произведен в соответствии с Инструкцией о порядке расчета коэффициентов платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования, утвержденной постановлением Совета Министров от 22.01.2016 №48.

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности УП «АТЭП-11» по состоянию на 31 декабря 2023 года:

| № п/п | Наименование показателя | На 31.12.2022г. | На 31.12.2023г. | Нормативное значение коэффициента |
|-------|---|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| 1 | Коэффициент текущей ликвидности (K_1): $K_1 = \text{стр.290} / \text{стр.690}$ | 4,71 | 4,77 | $K_1 \geq 1,5$ |
| 2 | Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K_2): $K_2 = (\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}) / \text{стр.290}$ | 0,79 | 0,79 | $K_2 \geq 0,15$ |
| 3 | Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K_3): $K_3 = (\text{стр.690} + \text{стр.590}) / \text{стр.300} (\text{стр.700})$ | 0,07 | 0,05 | $K_3 \leq 0,85$ |

Все коэффициенты, характеризующие финансовое состояние предприятия, выше нормативных. Это свидетельствует о поддержании финансовой стабильности предприятия как в 2023 году, так и в 2022, его ликвидности и способности рассчитываться по обязательствам.

23. Информация о связанных сторонах

тыс.рублей

| Наименование связанной стороны, характер взаимоотношений | Сальдо расчетов на 01.01.2023 | Поступление (выбытие) денежных средств, зачет встречных требований | Признание дохода | Поступление ТМЦ, работ, услуг | Сальдо расчетов на 31.12.2023 |
|--|-------------------------------|--|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ООО БМТранс | | | | | |
| продажа, передача | 486,2 | 792,8 | 1915,3 | 0,0 | 1608,7 |
| - передача в лизинг | 378,0 | 337,4 | 1148,2 | 0,0 | 1188,8 |
| - реализация ОС | 108,2 | 455,4 | 767,1 | 0,0 | 419,9 |
| приобретение | (0,0) | (0,0) | 0,0 | 0,0 | (0,0) |
| ТОО Акжол Сату | | | | | |
| продажа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| приобретение | 0,0 | (0,0) | 0,0 | 0,0 | (0,0) |
| ОАО БМАТ | | | | | |
| продажа | 4429,7 | 28699,3 | 27489,0 | 0,0 | 3219,4 |
| - грузоперевозки автомобильным транспортом | 4424,5 | 28659,4 | 27453,7 | 0,0 | 3218,8 |
| - реализация ТМЦ | 0,0 | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| - аренда ТС | 5,2 | 34,9 | 30,3 | 0,0 | 0,6 |
| приобретение | (300,8) | (2710,0) | 0,0 | 2615,2 | (206,0) |
| - услуги эвакуатора, транспортные | (0,0) | (1,1) | 0,0 | 1,1 | (0,0) |

| | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| услуги | | | | | |
| - услуги СВХ | (0,0) | (6,9) | 0,0 | 6,9 | (0,0) |
| - ремонт ТС | (292,8) | (2580,9) | 0,0 | 2491,0 | (202,9) |
| -аренда,контроль тех.состояния ТС | (8,0) | (121,1) | 0,0 | 116,2 | (3,1) |
| ТОО «БМшпед» | (72,1) | (207,7) | | 140,8 | (5,2) |
| продажа | 383,9 | 1866,1 | 2753,1 | 0,0 | 1270,9 |
| - услуги аутстаффинга | 376,9 | 1635,6 | 1762,9 | 0,0 | 504,2 |
| - услуги аутсорсинга и пр. | 0,2 | 3,8 | 3,2 | 0,0 | (0,4) |
| -транспортные услуги | 0,0 | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| -услуги тех.контроля ТС | 0,3 | 1,8 | 1,2 | 0,0 | (0,3) |
| -выдача займа | 0,0 | 46,9 | 814,3 | 0,0 | 767,4 |
| -проценты за выдачу займа | 0,0 | 26,3 | 26,3 | 0,0 | 0,0 |
| - оперативный лизинг | 6,5 | 146,7 | 140,2 | 0,0 | 0,0 |
| приобретение | 0,0 | (0,0) | 0,0 | 0,0 | (0,0) |

УП «АТЭП-11» является участником ООО «БМтранс» (резидент РФ, Смоленская область, запись о создании юридического лица внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 02.04.2021), владеет долей, стоимость которой составляет 31 496 850,00 росс. руб., что соответствует 45,45 % уставного капитала.

В 2023 году в соответствии с п.8.5. Устава общества ООО «БМтранс», согласно Протоколу №7 от 19.07.2023 внеочередного общего собрания участников ООО «БМтранс» принято решение об увеличении уставного капитала ООО «БМтранс» в виде дополнительного неденежного вклада. Со стороны УП «АТЭП-

11», в качестве вклада передаются транспортные средства 4 (четыре) грузовых автомобиля марки «Renault T», общей стоимостью 43 585 053,00 росс. руб.

19.07.2023 УП «АТЭП-11» пополнило уставный капитал ООО «БМтранс» на сумму, эквивалентную белорусским рублям, 1 453 300,00 бел. руб.

Номинальная стоимость доли УП «АТЭП-11» с учетом увеличения на 43 585 053,00 росс. руб. составляет 75 081 903,00 росс. руб., что соответствует 66,51 % в уставном капитале ООО «БМтранс».

Также в 2023 году УП «АТЭП-11» стало участником товарищества с ограниченной ответственностью «Акжол Сату» (резидент Казахстана, г. Алматы) с долей, стоимость которой составляет 495 000 тенге, что соответствует 99 % уставного капитала, согласно редакции учредительного договора от 14.04.2023.

В 2023 году принято решение об увеличении уставного капитала ТОО «Акжол Сату», в следствии чего, издана новая редакция устава и новая редакция учредительного договора от 29.06.2023.

УП «АТЭП-11» проведен платеж на пополнение уставного капитала ТОО «Акжол Сату»:

- 05.05.2023 п/п № 2001 в сумме 4254,09 долларов США;

- 05.07.2023 п/п № 2725 в сумме 285 290,43 долларов США.

В результате согласно редакции учредительного договора от 29.06.2023 УП «АТЭП-11» является участником ТОО «Акжол Сату» и владеет долей, стоимость которой составляет 125 495 000 тенге, что соответствует 99 % уставного капитала.

Данная информация отражена на субсчете 06.2 «Вклады в уставный фонд».

ТОО БМшпед (Казахстан) является заказчиком услуг :

- услуг по осмотру транспортных средств перед выездом на линию и возвращением с линии транспортных средств, договор б/н от 08.08.2022;

- услуг по обработке путевой документации (выписка путевых листов), договор № 0109 от 01.09.2022 (аутсорсинг);

- услуг по предоставлению персонала (водителей) для управления грузовыми автомобилями заказчика. Договор №2 от 19.09.2022 возмездного оказания услуг по предоставлению персонала (аутстаффинг);

- транспортных услуг по доставке полуприцепов (3 единицы) по маршруту Брест (РБ)- Минск (РБ), договор перегона б/н от 11.08.2023.

- по договорам оперативного лизинга: №АТ-ОЛ-1 от 24.06.2022, №АТ-ОЛ-2 от 23.09.2022 , по которому ТОО «БМшпед» - лизингополучатель.

ОАО «Белмагистральавтотранс» является учредителем УП «АТЭП-11» с долей собственности 100% и основным заказчиком транспортных услуг, удельный вес которых в объеме транспортных услуг за 12 месяцев 2023 г. составил 98,7% (по данным счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»);

В 2023 году по решению Учредителя как в пределах одного собственника были осуществлены следующие операции по изъятию имущества из хозяйственного ведения УП «АТЭП-11»:

в соответствии с протоколом №13 от 21.08.2023 ОАО «Белмагистральавтотранс» постановила в целях производственной необходимости и в соответствии с абз.3 п.2.2 Устава и п.60., абз. 2 п.62 Устава общества изъять из хозяйственного ведения УП «АТЭП-11» в срок до 31.08.2023 легковой автомобиль ХЭТЧБЕК (НАТСНВАСК), марки GAC AION, 2023 г.в., рег. знак E270 АК -7, номер кузова LNAD1AB20P1068975, и безвозмездно передать данное имущество Учредителю. Передача имущества (легкового автомобиля НАТСНВАСК марки GAC AION, инв.№ 5006) оформлена следующими документами: -товарной накладной 0931371 от 25.08.2023г. на сумму 105 087руб.48 коп. (без НДС);-актом о приеме-передаче объекта основных средств б/н от 25.08.2023 (105 087руб.48 коп.).

в соответствии с протоколом №14 от 14.09.2023 ОАО «Белмагистральавтотранс» постановила в целях производственной необходимости и в соответствии с абз.3 п.2.2 Устава и п.60., абз. 2 п.62 Устава общества изъять из хозяйственного ведения УП «АТЭП-11» в срок до 25.09.2023 легковой автомобиль ХЭТЧБЕК (НАТСНВАСК), марки ZEEKR X, 2023г.в., рег. знак E327 АК -7, номер кузова L6T77HCE6PF027857 и безвозмездно передать данное имущество учредителю. Передача имущества (легкового автомобиля НАТСНВАСК марки ZEEKR X, инв.№ 5008) оформлена следующими документами:товарной накладной 0931379 от 14.09.2023г. на сумму 135057руб.48 коп. (без НДС); -актом о приеме-передаче объекта основных средств б/н от 14.09.2023г. (135 057 руб. 48 коп.).

в соответствии с протоколом №16 от 28.09.2023 ОАО «Белмагистральавтотранс» постановила в целях производственной необходимости и в соответствии с абз.3 п.2.2 Устава и п.60., абз. 2 п.62 Устава общества изъять из хозяйственного ведения УП «АТЭП-11» в срок до 29.09.2023 легковой автомобиль ZEEKR 001, 2023г.в., рег. знак E888 АК -7, номер кузова L6T79T2E8PP050534 и безвозмездно передать данное имущество Учредителю. Передача имущества (легкового автомобиля ZEEKR 001, инв.№ 5009) оформлена следующими документами:-товарной накладной 0931386 от 28.09.2023г. на сумму 157 695руб.48 коп. (без НДС);-актом о приеме-передаче объекта основных средств б/н от 28.09.2023г. (157 695руб.48 коп.).

в соответствии с протоколом №18 от 23.10.2023 ОАО «Белмагистральавтотранс» постановила в целях производственной необходимости и в соответствии с абз.3 п.2.2 Устава и п.60., абз. 2 п.62 Устава общества изъять из хозяйственного ведения УП «АТЭП-11» в срок до 26.10.2023г. легковой автомобиль ZEEKR X, 2023г.в., рег. знак E292 AI -7, номер кузова L6T77HCE9PF027870

безвозмездно передать данное имущество Учредителю. Передача имущества (легкового автомобиля ZEEKR X, инв.№ 5007) оформлена следующими документами: -товарной накладной 0931390 от 24.10.2023 на сумму 125 010 руб.66 коп. (без НДС); -актом о приеме-передаче объекта основных средств б/н от 24.10.2023 (125 010 руб.66 коп.).

24. Подготовительные мероприятия к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Перед составлением годовой отчетности, в соответствии с Инструкцией о проведении инвентаризации активов и обязательств, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.11.2007 № 180, была произведена полная инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация проведена рабочими инвентаризационными комиссиями, созданными на основании приказа от 16.10.2023 №318-Б.

Расчеты с покупателями и заказчиками проверены на своевременность проведения взаимозачетов и сверок взаиморасчетов со сторонними предприятиями (инвентаризация расчетов).

Данные результатов инвентаризации обобщены в ведомости результатов, выявленных инвентаризацией, по форме, приведенной в приложении 4 к Инструкции от 30.11.2007 № 180. Результаты инвентаризации оформлены протоколом заседания центральной инвентаризационной комиссии, утверждены директором Предприятия.

В соответствии с п.1.1 Указа Президента Республики Беларусь от 20.10.2006г. №622 «О вопросах переоценки основных средств, незавершенных строительством объектов и неустановленного оборудования » проведена переоценка основных средств и незавершенного строительства на 1 января 2024года (приказ по предприятию №472-Б от 29.12.2023г.)

25. Информация в отношении корректировок ошибок прошлых лет, повлиявших на бухгалтерскую отчетность.

Корректировок по исправлению ошибок, допущенных в предыдущих периодах, повлиявших на составление бухгалтерской отчетности за 2023 год, не производилось.

26. Заключительная часть.

Как свидетельствуют показатели годовой бухгалтерской отчетности, на предприятии в 2023 году сохраняется устойчивое финансовое положение.

Коэффициенты, характеризующие финансовое состояние предприятия выше либо соответствуют нормативным показателям.

В 2023 проводилась работа по повышению конкурентно способности наших услуг, проводилось сокращение расходов и в течении года проводилось обновление подвижного состава.

Для осуществления текущей деятельности в 2023 году кредиты банков и займы не привлекались.

Расчеты по налогам и сборам производились в установленные сроки и в полном объеме.

Выплата заработной платы производилась в строго установленные сроки локальными нормативными актами, действующими на предприятии.

Планируется продолжить работу по оптимизации работы транспорта по наиболее эффективным направлениям для целей получения наиболее высоких доходных ставок.

Намечена работа по сокращению издержек и увеличению рентабельности продаж.

Планируется обеспечить соблюдение соотношения темпов роста и производительности труда и заработной платы.

При выполнении данного показателя и источников финансирование намечено повышение заработной платы на предприятии.

События после отчетной даты, которые произошли в период между 31.12.2022 и датой подписания бухгалтерской отчетности, существенно (в соответствии с установленным критерием) не повлияли на финансовые результаты деятельности УП«АТЭП-11» и на сумму активов, обязательств. Информация, указанная в настоящих Примечаниях к бухгалтерской отчетности Предприятия не подлежит публикации и/или разглашению пользователями бухгалтерской отчетности третьим лицам без письменного разрешения уполномоченного органа управления Предприятием за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

Директор



П.И.Гайкевич

Главный бухгалтер



Н.Г.Раткевич