

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На _____ 30 июня 2024 года

Организация	ОДО "Белпромстрой"
Учетный номер плательщика	600124705
Вид экономической деятельности	Сдача в аренду собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Хозяйственное общество
Орган управления	Без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220138, г.Минск, ул. Липковская, д.9, к.39

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 30 июня 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	34 788	38 291
Нематериальные активы	120	304	280
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	2 179	19
Долгосрочные финансовые вложения	150	7 857	7 890
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	3
Прочие долгосрочные активы	180	66	22
ИТОГО по разделу I	190	45 194	46 505
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	336	218
в том числе:			
материалы	211	210	216
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	126	2
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	27	28
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	126	183
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	747	1 113
Краткосрочные финансовые вложения	260	2 282	716
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	6 814	4 640
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	10 332	6 898
БАЛАНС	300	55 526	53 403

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 30 июня 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	28	28
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	40	40
Добавочный капитал	450	28 605	29 073
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	18 689	18 227
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	4 449	
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	51 811	47 368
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	632	636
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	533	754
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	913	-
ИТОГО по разделу IV	590	2 078	1 390
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	3	3
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	1 634	4 642
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	14	9
по авансам полученным	632	90	3 175
по налогам и сборам	633	910	599
по социальному страхованию и обеспечению	634	41	39
по оплате труда	635	95	99
по лизинговым платежам	636	480	711
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	4	10
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	1 637	4 645
БАЛАНС	700	55 526	53 403

Руководитель


(подпись)

Г.В. Карпович

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер


(подпись)

Е.С. Лабзо

(инициалы, фамилия)

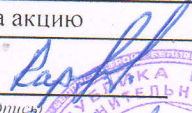
22.07.2024г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - июнь **2024 года**

Организация	ОДО "Белпромстрой"		
Учетный номер плательщика	600 124 705		
Вид экономической деятельности	Сдача в аренду собственного недвижимого имущества		
Организационно-правовая форма	Хозяйственное общество		
Орган управления	Без ведомственной подчиненности		
Единица измерения	тыс.руб.		
Адрес	220138, г.Минск, ул. Липковская, д.9, к.39		
Наименование показателей	Код строки	За январь - июнь 2024 года	За январь - июнь 2023 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	7 099	11 910
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(1 965)	(5 831)
Валовая прибыль	030	5 134	6 079
Управленческие расходы	040	(1 440)	(1 238)
Расходы на реализацию	050		(18)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	3 694	4 823
Прочие доходы по текущей деятельности	070	12	17
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(87)	(199)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	3 619	4 641
Доходы по инвестиционной деятельности	100	4 498	3 946
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	3 888	3 842
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	610	104
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(2 500)	(2 273)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(2 492)	(2 273)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(8)	-
Доходы по финансовой деятельности	120	191	207
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	191	207
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(302)	(164)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(17)	(18)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(222)	(127)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(63)	(19)

Наименование показателей	Код строки	За январь - июнь 2024 года	За январь - июнь 2023 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	1 887	1 716
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	5 506	6 357
Налог на прибыль	160	(1 057)	(1 277)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
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	4 449	5 080
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	4 449	5 080
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

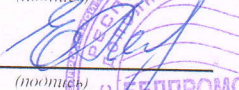
Руководитель


(подпись)

Г.В. Карпович

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер


(подпись)

Е.С. Лабзо

(инициалы, фамилия)

22.07.2024г.



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	-	-	-	-	(468)	462	-	(6)
Остаток на 30.06.2024 г.	200	28	-	-	40	28 605	18 689	4 449	51 811

Руководитель

Главный бухгалтер

22.07.2024г.



Г.В. Карпович

(инициалы, фамилия)

Е.С. Лабзо

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - июнь 2024 года

Организация	ОДО "Белпромстрой"
Учетный номер плательщика	600124705
Вид экономической деятельности	Сдача в аренду собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Хозяйственное общество
Орган управления	Без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220138, г.Минск, ул. Липковская, д.9, к.39

Наименование показателей	Код строки	За январь - июнь 2024 года	За январь - июнь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	9 632	15 341
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	9 614	14 954
от покупателей материалов и других запасов	022	2	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	16	387
Направлено денежных средств – всего	030	(5 834)	(8 247)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(1 755)	(1 295)
на оплату труда	032	(768)	(611)
на уплату налогов и сборов	033	(3 005)	(6 053)
на прочие выплаты	034	(306)	(288)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	3 798	7 094
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	2 612	4 154
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	2 133	4 091
возврат предоставленных займов	052	54	1
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	425	62
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(4 154)	(5 382)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(2 704)	(3 600)
на предоставление займов	062	(1 450)	(1 782)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(1 542)	(1 228)

Наименование показателей	Код строки	За январь - июнь 2024 года	За январь - июнь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	-	1
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	1
Направлено денежных средств – всего	090	(82)	(3 359)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	(822)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	(2 500)
на выплаты процентов	093	(15)	(13)
на лизинговые платежи	094	(66)	(22)
прочие выплаты	095	(1)	(2)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(82)	(3 358)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	2 174	2 508
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	120	4 640	1 885
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 30.06.2024 г.	130	6 814	4 393
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

22.07.2024г.



Г.В. Карпович
(инициалы, фамилия)

Е.С. Лабзо
(инициалы, фамилия)

Примечания
к бухгалтерской отчетности
ОДО «Белпромстрой» за 1 полугодие 2024 года

Общая информация об организации

Общество с дополнительной ответственностью «Белпромстрой» было зарегистрировано 06 февраля 2001г. Минским областным исполнительным комитетом в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №600124705.

Юридический и почтовый адрес Общества:

220138, г.Минск, ул. Липковская, д.9, ком.39, тел. 390-90-70.

Адрес в сети Интернет: www.bps.by

Общество состоит на учете в инспекции МНС по Минскому району.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом Общества является директор, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества в соответствии с законодательством, Уставом и контрактом.

Размер уставного фонда Общества, зафиксированный в учредительных документах, сформирован полностью и составляет 28 228,59 (двадцать восемь тысяч двести двадцать восемь) руб. 59 коп. Участниками Общества являются Мурашко Александр Владимирович (75% уставного фонда), Мурашко Александр Александрович (15% уставного фонда), Мурашко Людмила Ивановна (10% уставного фонда).

Должностными лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде являлись: директор - Карпович Геннадий Владимирович, главный бухгалтер - Лабзо Елена Станиславовна.

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые подразделения.

Общество имеет текущий расчетный счет в белорусских рублях, расчетный счет в долларах США в ОАО "Приорбанк". Кроме этого, текущий расчетный счет в белорусских рублях и в евро, а также депозитные счета открыты в ЗАО "МТБанк".

Среднесписочная численность работников организации в первом полугодии 2024 года составила 50 человек.

Основной целью Общества является хозяйственная деятельность, направленная на получение прибыли для удовлетворения социальных, культурных и экономических интересов участников Общества и интересов членов трудового коллектива.

В отчетном периоде организация осуществляла текущую, инвестиционную и финансовую деятельности.

Основными видами текущей деятельности ОДО «Белпромстрой» в первом полугодии 2024 года являлись:

- сдача внаем собственного недвижимого имущества (77,85%);
- деятельность грузового автомобильного транспорта (3,80%);
- аренда строительных машин и оборудования (автокранов, автовышек, погрузчиков) (7,13%);
- производство, распределение и продажа горячей воды самостоятельными котельными (6,52%);
- выполнение строительно-монтажных работ (0,08%);
- сбор, обработка и распределение воды (0,28%);
- комплексные услуги по обслуживанию зданий (3,83%);
- сбор и обработка сточных вод (0,34%);
- производство электроэнергии дизель-генератором (0,03%);
- сдача внаем движимого имущества (0,14%).

Текущая деятельность осуществляется в собственных помещениях с использованием активов (основных средств, средств в обороте), принадлежащих организации на праве

собственности, по отдельным единицам транспортных средств и строительной техники - на основании договоров лизинга.

В отчетном году организация проводила работу по оптимизации затрат, сохранению положения на внутреннем рынке транспортных услуг, укреплению своих позиций на рынке коммерческой недвижимости. Руководством и сотрудниками организации проделана работа по привлечению новых клиентов, заключены новые договоры аренды, договоры на оказание транспортных услуг, услуг механизмов, осуществлены капитальные вложения в обновление основных средств организации и укрепление материально-технической базы.

Способы ведения бухгалтерского учета закреплены в положении об учетной политике, утвержденном приказом №1 от 03.01.2023г.(с учетом дополнений, утвержденных приказами от 20.06.23г., 03.01.24г, 14.03.24г.), в т.ч. утвержден план счетов бухгалтерского учета организации, разработанные организацией для применения формы первичных учетных документов.

Организация применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета с использованием программы "1С:Бухгалтерия 7.7" с формированием форм документов на бумажных носителях по счетам и субсчетам за отчетные периоды в объеме, установленном в положении об учетной политике.

Способы ведения бухгалтерского учета активов и обязательств установлены с учетом требований законодательства, далее указаны основные из них:

- обязательная инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с законодательством. Внеплановая инвентаризация проводится при смене материально ответственных лиц, в иных случаях по решению руководителя организации;
- группировка активов на основные средства и отдельные предметы в составе средств в обороте установлена с учетом требований законодательства;
- применяемые организацией виды учетной оценки активов, способы их погашения (списания) установлены с учетом законодательства (приведены далее);
- учет затрат ведется отдельно по видам деятельности, распределение общехозяйственных затрат производится пропорционально выручке без НДС;
- списание предметов в составе средств в обороте производится в размере 100 % - при передаче их со склада в эксплуатацию;
- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств учитываются в составе доходов и расходов по финансовой деятельности.

Характеристика и основные показатели деятельности организации

В первом полугодии 2024г. организацией были получены доходы от осуществления инвестиционной деятельности в размере 4498 тыс.руб., в том числе доходы от выбытия основных средств составили 3888 тыс.руб., доходы в виде процентов от размещения временно свободных денежных средств организации на депозитных счетах банков – 610 тыс.руб. Расходы от осуществления инвестиционной деятельности в анализируемом периоде составили 2500 тыс. рублей, в том числе связанные с выбытием основных средств – 2492 тыс. руб.

Доходы организации, полученные по результатам осуществления финансовой деятельности, представленные курсовыми разницами, в отчетном году составили 191 тыс.руб., расходы от данного вида деятельности сложились на уровне 302 тыс. руб., в т.ч. расходы на уплату вознаграждения лизингодателям – 63 тыс.руб., курсовые разницы – 222 тыс.руб., процентные расходы, связанные с выпуском и обращением облигаций - 17 тыс. руб.

Состав и сумма прочих доходов и расходов в разрезе видов деятельности приведены в Таблице 1.

Таблица 1.
Состав и сумма прочих доходов и расходов по видам деятельности

№ п/п	Наименование показателей	Сумма по данным бухгалтерского учета за 6 мес. 2024г. (тыс.руб.)
1	2	3
1.	Прочие доходы по текущей деятельности, в т.ч.	12
1	Госпошлина, подлежащая взысканию	1
2	Доходы, связанные с реализацией и прочим выбытием запасов и денежных средств	2
3	Полученно страховое возмещение	1
4	Приобретение валюты у банка	8
2.	Прочие расходы по текущей деятельности, в т.ч.	87
1	Расходы от реализации материалов	2
2	Амортизация ОС и НМА, не используемых в предпр.деятельности	7
3	Госпошлина	1
4	Списанная дебиторская задолженность, признанная безнадежной к получению, в связи с истекшим сроком исковой давности	6
5	Отчисления от расходов по оплате труда за счет прибыли	4
6	Расходы по благоустройству прилегающих территорий	4
7	Оказание материальной помощи работникам организации	14
8	Членские, вступительный, целевой взносы в ТС	5
9	Прочие затраты, произведенные в организации (добровольное страхование, представительские расходы и прочие)	4
10	Сумма земельного налога, не учитываемого в затратах	5
11	Расходы от покупки валюты у банка	8
12	Добровольное страхование медицинских расходов	9
13	Безвозмездная спонсорская помощь	1
14	Премия по итогам работы за год	7
3.	Прочие доходы по инвестиционной деятельности	-
4.	Прочие расходы по инвестиционной деятельности	8
4.1.	Прочие расходы по инвестиционной деятельности	8
5.	Прочие доходы по финансовой деятельности	-
6.	Прочие расходы по финансовой деятельности, в т.ч.	63
6.1.	Текущие лизинговые платежи лизингодателю	63

Информация о крупных сделках Общества

Крупной сделкой хозяйственного общества является одна или несколько взаимосвязанных сделок, влекущих приобретение, отчуждение или возможность отчуждения хозяйственным обществом прямо либо косвенно денежных средств и (или) иного имущества, стоимость которого составляет 20% и более балансовой стоимости активов этого общества, определенной

на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении такой сделки (стоимости активов).

В отчетном периоде Обществом крупные сделки не заключались.

Информации о наличии связанных сторон

Аффилированными лицами Общества являются:

1. Мурашко Александр Владимирович (учредитель с долей в уставном фонде 75%);
2. Мурашко Александр Александрович (учредитель с долей в уставном фонде 15%);
3. Мурашко Людмила Ивановна (учредитель с долей в уставном фонде 10%);
4. Карпович Геннадий Владимирович (директор).

Размер числящихся на конец отчетного периода долгосрочных обязательств по облигационному займу 2 выпуска перед физическими лицами-связанными сторонами, составил 632 тыс.руб.

В отчетном периоде аффилированным лицам, являющимся штатными работниками, начислена заработная плата в сумме 75 тыс.руб., а также проценты по облигациям 2 выпуска – 15 тыс.руб.

В течение 1 полугодия 2024г. Обществом совершались хозяйственные операции со связанными сторонами, информация о которых представлена в Таблице 2.

Таблица 2.

Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование связанной стороны, характер взаимоотношений	Сальдо расчетов на 01.01.2024	Поступление (выбытие) денежных средств	Признание дохода	Поступление ГМЦ, работ, услуг	Сальдо расчетов на 30.06.2024
ООО «БелПартАльянс»:					
Предоставлен долгосрочный займ	(900,0)	-	-	-	(900,0)
Оказание транспортных услуг	(7,0)	14,6	(7,6)	-	-
Передано имущество в аренду	(0,5)	15,1	(14,8)	-	0,2
ООО "ПроЛизинг"					
Предоставлен долгосрочный займ	(2188,8)	8,7	(1400)	-	(3580,1)
Проценты по предоставленным займам	-	-	(168,8)	-	(168,8)

В отчетном году Общество не заключало сделки со взаимозависимыми лицами, подпадающие под контроль трансфертного ценообразования в соответствии со статьей 87,88 Налогового кодекса Республики Беларусь

Информация о распределении прибыли

В отчетном периоде нераспределенная прибыль Общества на выплату дивидендов не распределялась.

Способы ведения учета, изменения учетной политики и ошибки

На предприятии применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета. В течение отчетного года соблюдена принятая методика бухгалтерского и налогового учета. Организован раздельный учет по видам деятельности.

В первом полугодии 2024г. организация применяла метод определения выручки от реализации по методу начисления. Бухгалтерский учет организован отдельно по каждому виду деятельности.

В отчетном периоде общехозяйственные затраты, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные затраты», ежемесячно распределялись между видами текущей деятельности пропорционально выручке от данных видов деятельности без НДС. Переменная часть общепроизводственных затрат, учитываемых на счете 25, ежемесячно распределялись пропорционально расходам на оплату труда производственных рабочих между объектами строительства и основными видами деятельности и списывались в дебет счета 08 «Строительство объектов основных средств» и счета 20 «Основное производство» соответственно. Условно постоянные общепроизводственные затраты ежемесячно включались в состав управленческих расходов и списывались в дебет счета 90 "Доходы и расходы по текущей деятельности" (субсчет 90-5 "Управленческие расходы") по каждому виду деятельности пропорционально выручке без НДС.

В рассматриваемом периоде изменения в учетных оценках, способные повлиять на показатели отчетности, не производились.

События, произошедшие после отчетной даты

События, произошедшие после 01.07.2024г. и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов и расходов организации отсутствуют.

Основные средства

Согласно учетной политике организации, в качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимались активы, имеющие материально-вещественную форму, при одновременном выполнении условий признания, установленных Инструкцией по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденной постановлением Минфина от 30.04.2012 № 26. Инвентарь, хозяйственные принадлежности, инструмент включались в состав основных средств, если выполнялись условия, предусмотренные законодательством для отнесения активов к основным средствам, от использования (реализации) которых предполагалось получать экономические выгоды в течение периода продолжительностью более 12 месяцев. Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начислялась линейным способом, а по объектам основных средств, полученным в рамках договоров лизинга – линейным способом исходя из срока договора лизинга. Начисление амортизации осуществлялось исходя из амортизируемой стоимости основных средств. Основные средства учитываются в бухгалтерском учете на счете 01 "Основные средства" по первоначальной стоимости, по переоцененной стоимости - те объекты основных средств, по которым проводилась переоценка, аналитический учет ведется по отдельным объектам основных средств. Диапазоны сроков полезного использования применяются по объектам, созданным в рамках строительства объекта «Многофункциональный комплекс» по адресу: Минский р-н, п.Королев Стан, ул. Московская, 1А, по некоторым бывшим в эксплуатации основным средствам, приобретенным у других организаций.

Динамика изменений показателей по основным средствам ОДО «Белпромстрой» за 1 полугодие 2024г. представлена в Таблице 3.

Таблица 3.

Изменения первоначальной стоимости ОС ОДО «Белпромстрой» в разрезе групп за 6 мес. 2024г.

Основные средства	Данные на начало 2024г., тыс.руб.	Увеличение за 6 мес. 2024год, тыс.руб.				Уменьшение за 6 мес. 2024год, тыс.руб.		Данные на 30.06.2024г., тыс.руб.
		Поступило ОС	Поступило в резу-те реорганизации	Реконструкция, модернизация ОС	Дооценка ОС	Выбыло ОС	Уценка ОС	
Основные средства - всего, в т.ч.	47282,8	4,3	-	1,6	-	2816,3	-	44472,4
Здания	33805,5					2277,0		31528,5
Сооружения	2208,3							2208,3
Передаточные устройства	1301,2							1301,2
Машины и оборудование	6098,8	0,6		1,6		539,3		5561,7
Инвентарь	920,4	3,7						924,1
Транспортные средства	2879,3							2879,3
Инструмент	4,2							4,2
Многолетние насаждения	12,8							12,8
Прочие основные средства	52,3	-	-	-	-	-	-	52,3

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2024г. составила 47282,8 тыс.руб., уменьшилась в течение 6 месяцев отчетного года на 2810,4 тыс. руб. и достигла значения 44472,4 тыс.руб. Уменьшение стоимости основных средств по группе «Здания» произошло за счет реализации объекта недвижимого имущества, по группе «Машины и оборудование» - за счет реализации строительных механизмов. Изменение первоначальной стоимости основных средств в результате проведенных в течение 6 мес. 2024г. работ по модернизации составило 1,6 тыс.руб., уменьшение первоначальной стоимости основных средств в результате выбытия объектов основных средств составило 2816,3 тыс.руб. Наибольший удельный вес в структуре основных средств организации по состоянию на конец отчетного периода занимают здания (70,9%), машины и оборудование (12,5%) и транспортные средства (6,5%).

Сумма накопленной амортизации по состоянию на начало 2024г. составила 8992 тыс.руб. В течение 6 мес. 2024г. была начислена амортизация по объектам основных средств в размере 1026 тыс.руб. Сумма списанной амортизации по выбывшим в отчетном периоде основным средствам составила 334 тыс.руб.

Первоначальная стоимость основных средств организации по состоянию на 01.07.2024г. составила 44472 тыс.руб., сумма накопленной амортизации на указанную дату составила 9684 тыс.руб. Степень износа основных средств организации по состоянию на 01.07.2024г. составляет 21,8%.

В течение 1 полугодия 2024г. ОДО «Белпромстрой» своевременно и в полном объеме погашало обязательства по заключенным с ЗАО «МТБанк» договорам лизинга на приобретение транспортных средств (автокранов), строительных механизмов (погрузчиков) и легковых автомобилей. Общая сумма погашенной задолженности за отчетный период составила 452 тыс. рублей. Сумма непогашенных долгосрочных обязательств по лизинговым платежам по состоянию на 01.07.2024г. составляет 533 тыс.руб., краткосрочная часть обязательств по договорам лизинга составляет 480тыс.руб.

В 1 полугодии 2024 году организация осуществляла капвложения в дальнейшее развитие материально-технической базы. В анализируемом периоде Обществом продолжались предпроектные работы по новому инвестиционному объекту – «Строительство производственно-складского комплекса по ул. Танковая, 2 в г. Минске» с планируемым

объемом инвестиций 25500000 (двадцать пять миллионов пятьсот тысяч) рублей и сроком реализации проекта – декабрь 2025г.

Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов организации на начало отчетного периода составила 370 тыс. руб., на конец года – 393 тыс.руб. В течение 6 мес.2024г. произошло увеличение данного вида активов на 41 тыс.руб. за счет осуществления затрат по регистрации права аренды на земельные участки – в сумме 9,2 тыс.руб.. Начисление амортизации осуществлялось линейным способом исходя из амортизируемой стоимости активов. Сумма накопленной амортизации по нематериальным активам на начало 2024г. составила 90 тыс.руб., на конец периода 89 тыс.руб. Сумма начисленной амортизации по данным активам в отчетном году составила 8 тыс.руб., сумма списанной амортизации по выбывшим нематериальным активам составила 9 тыс.руб.

Вложения в долгосрочные активы

В составе долгосрочных активов организации отражена:

- стоимость оборудования к установке и строительных материалов, учитываемых на счете 07 "Оборудование к установке и строительные материалы";
- суммы вложений в долгосрочные активы, учитываемых на счете 08 "Вложения в долгосрочные активы".

Стоимость оборудования к установке, учтенного на счете 07, составила на конец отчетного периода 7 тыс.руб., строительных материалов – 5 тыс.руб.

На счете 08 "Вложения в долгосрочные активы" учитываются вложения в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов. Их величина по состоянию на 01.07.2024г. составила 2167 тыс руб.

Прочие долгосрочные активы

В составе прочих долгосрочных активов организации по состоянию на 30.06.24г. отражены суммы расходов будущих периодов, учтенные на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежащие отнесению на расходы отчетного периода более чем через 12 месяцев после отчетной даты, а именно:

- расходы, произведенные до начала строительных работ по объекту строительства;

Стоимость данных активов организации по состоянию на 30.06.2024г. составила 66 тыс.руб. и увеличилась по сравнению с началом года на 44 тыс.руб., что связано с осуществлением предпроектных и проектных работ по новому инвестиционному объекту организации «Строительство производственно-складского комплекса по ул.Танковая, 2».

Запасы

Производственные запасы в отчетном периоде учитывались на счете 10 "Материалы". В качестве учетных цен применялась средняя цена каждого наименования материалов. Учетные цены использовались в аналитическом учете и местах хранения материалов. Товары, приобретенные организацией для реализации, оценивались по стоимости их приобретения.

Средняя себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определялась исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включалось количество и стоимость материалов на начало отчетного периода и все поступления до момента отпуска. Списание стоимости предметов на затраты по производству и реализации продукции, товаров, работ, услуг производилось в размере 100 % - при передаче их со склада в эксплуатацию.

Информация о динамике запасов организации в отчетном периоде представлена в Таблице 4.

Таблица 4.
Наличие и движение запасов за 1 полугодие 2024г.

Наименование показателя	Стоимость запасов на 01.01.24, тыс.руб.	Изменение за 6 мес. 2024г.		Стоимость запасов на 30.06.24, тыс.руб.
		Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	
Запасы-всего	218	557	439	336
в том числе				
материалы	216	433	439	210
готовая продукция и товары	2	124	-	126

Динамика и состав материалов, учтенных на счете 10, по их группам за отчетный период представлена в Таблице 5.

Таблица 5.
Динамика материалов в разрезе групп за 1 полугодие 2024г.

Группа материалов	Сальдо на начало 2023г., тыс.руб	Сальдо на конец 2023г., тыс.руб
10.1 Сырье и материалы	60,71	66,47
10.3 Топливо	18,29	12,6
10.4 Тара и тарные материалы	0,03	0,05
10.5 Запасные части	24,56	22,24
10.6 Прочие материалы	4,98	4,33
10.7 Материалы, переданные в переработку на сторону	0	1,04
10.9 Инвентарь и хоз.принадлежности, инструменты	102,05	99,66
10.9.1 Инвентарь и хоз.принадлежности, инструменты на складе	1,08	0,2
10.9.2 Инвентарь и хоз.принадлежности, инструменты в эксплуатации	100,97	99,46
10.10 Специальная оснастка и специальная одежда на складе	0,93	0,63
10.11 Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	4,68	3,2
10.11.1 Специальная одежда в эксплуатации	4,68	3,2
10.20 Денежные документы	0,05	0,05
Итого	216,28	210,27

Из данных таблицы видно, что фактическая себестоимость материалов, находящихся на балансе организации, сократилась к концу отчетного периода на 6,01 тыс.руб., выросли остатки по группе запасов «сырье и материалы», сократились остатки по группам «запасные части», «топливо», «инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Расходы будущих периодов

По статье "Расходы будущих периодов" (строка 230) бухгалтерского баланса отражены суммы расходов будущих периодов, учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежащие отнесению на расходы отчетного периода в течение 12 месяцев после отчетной даты а именно:

- расходы по страхованию транспортных средств;
- переходящие отпуска будущих периодов;

Состав расходов будущих периодов и их динамика в отчетном периоде представлена в Таблице 6.

Таблица 6.

Динамика расходов будущих периодов в 1 полугодии 2024г.

Наименование показателя	Сумма расходов на 01.01.24, тыс.руб.	Изменение за 6 мес. 2024г.		Сумма расходов на 30.06.24, тыс.руб.
		Начислено, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	
Расходы будущих периодов -всего	28	39	40	27
в том числе				
расходы на страхование транспортных средств	26	11	21	16
отпуск будущих периодов	2	28	19	11

Дебиторская задолженность

Динамика и структура краткосрочной дебиторской задолженности организации за отчетный период представлена в Таблице 7. Краткосрочная дебиторская задолженность уменьшилась на 366 тыс.руб. в течение 1 полугодия 2024г. Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность поставщиков и подрядчиков (53,55%). В течение отчетного периода произошли изменения в структуре дебиторской задолженности - снизилась доля дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (на 6,28% по сравнению с предыдущим периодом), увеличилась доля дебиторской задолженности прочих дебиторов – на 9,25%.

Таблица 7.

Анализ динамики и структуры краткосрочной дебиторской задолженности в 1 полугодии 2024г.

Показатели дебиторской задолженности	Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб.	Удельный вес в общей сумме деб. задолженности, %	Сумма на 30.06.2024г., тыс.руб.	Удельный вес в общей сумме деб. задолженности, %	Отклонение 6 мес. 2024г. от 2023г.	
					сумма, тыс.руб.	уд.вес, %
1. Дебиторская задолженность со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.						
1.1. с покупателями и заказчиками	356	31,99	192	25,70	-164	-6,28
1.2. с поставщиками и подрядчиками	629	56,51	400	53,55	-229	-2,97
1.3. по расчетам с бюджетом	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.4. с прочими дебиторами и кредиторами	128	11,50	155	20,75	27	9,25
ИТОГО	1113	100,00	747	100,00	-366	0,00

Сумма списанной дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в течение 6 месяцев 2024г. составила 20 тыс.руб. Показатели аналитического учета по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам" приведены в Таблице 8.

Таблица 8.

Анализ резервов по сомнительным долгам в 1 полугодии 2024г.

Показатель	Сумма
1. Сальдо на начало 2024 года по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам"	133
2. Дебетовый оборот за 6 мес. 2024 года по счету 63 "Резервы по сомнительным"	19

долгам"	
3. Кредитовый оборот за 6 мес. 2024 года по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам" - создан резерв в части краткосрочной дебиторской задолженности	-
4. Кредитовое сальдо на 30.06.2024 года по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам"	114

Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений, учитываемых на счете 06 "Долгосрочные финансовые вложения", отражаются предоставленные другим организациям займы на срок более 12 месяцев, величина которых по состоянию на 30.06.2024г. составила 2481 тыс.руб.

Сумма долгосрочных финансовых вложений ОДО «Белпромстрой» в ценные бумаги (облигации) других организаций по состоянию на 30.06.2024г. составила 5376 тыс.руб. В бухгалтерском учете облигации отражаются по справедливой стоимости, которая согласно учетной политике, определяется равной их текущей стоимости. Срок погашения облигаций 06.07.2026г. Сумма начисленных процентов по облигациям составила за 1 полугодие 2024г. 247 тыс.руб., полученных – 249 тыс.руб. Задолженность эмитента по начисленным процентам по облигациям на конец отчетного периода составляет 114 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения организации в виде предоставленных другим организациям займов на срок менее 12 месяцев на конец отчетного периода составили 2107 тыс.руб., краткосрочная задолженность по начисленным процентам по таким займам по состоянию на 30.06.2024г. составляет 61 тыс.руб.

Информация о составе и динамике финансовых вложений организации в отчетном периоде приведена в Таблице 9.

Таблица 9.
Сведения о финансовых вложениях в 1 полугодии 2024г.

Счет	Наименование показателей	Сальдо на начало 2024 года, тыс.руб.	Сальдо на 30.06.2024 года, тыс.руб.
Со сроком погашения более 12 месяцев			
06.2	Долгосрочные финансовые вложения (займы в бел.руб.	900	900
06.23	Долгосрочные финансовые вложения (займы в валюте)	1589	1581
06.11	Долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги (в валюте)	5401	5376
Со сроком погашения менее 12 месяцев			
06.2	Долгосрочные финансовые вложения	600	2107
06.11	Долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги (в валюте) (задолженность по процентам)	116	114
06.23	Долгосрочные финансовые вложения (займы в валюте) (задолженность по процентам)	-	61

Долгосрочные обязательства

По статье "Долгосрочные кредиты и займы" (строка 510) бухгалтерского баланса отражены обязательства организации по погашению выпущенных и размещенных облигаций 2 выпуска. По состоянию на 01.07.2024г. количество размещенных облигаций 2 выпуска составило 20 штук, общая номинальная стоимость проданных облигаций 200 000,00 (двести тысяч) долларов США, что составляет 10% объема выпуска. Начисление и выплата дохода по облигациям 2 выпуска в 1 полугодии 2024г. осуществлялась ежеквартально.

Размер долгосрочных обязательств перед инвесторами по состоянию на 30.06.2024г. составил 632 тыс.руб.

Величина обязательства по статье «долгосрочные обязательства по лизинговым платежам» сократилась по сравнению с началом отчетного периода на 221 тыс.руб. и составила по состоянию на 30.06.2024г. 533,0 тыс.руб. В течение 1 полугодия 2024г. все обязательства по лизингу были погашены организацией своевременно и в полном объеме.

В составе прочих долгосрочных обязательств, отраженных по статье 560 бухгалтерского баланса, учтены полученные от покупателей авансы в рамках заключенных предварительных договоров купли-продажи недвижимого имущества, исполнение которых ожидается в ноябре-декабре 2025г. Их величина по состоянию на 30.06.2024г. составила 913 тыс.руб.

Информация о видах и суммах долгосрочных обязательств организации в отчетном периоде приведена в Таблице 10.

Таблица 10.
Сведения о долгосрочных обязательствах в 1 полугодии 2024г.

Наименование показателей	Сальдо на начало 2024 года, тыс.руб.	Сальдо на 30.06.2024 года, тыс.руб.
Долгосрочные обязательства по облигациям	636	632
Долгосрочные обязательства по займам	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым договорам	754	533
Прочие долгосрочные обязательства	913	-

Краткосрочные обязательства

По строке 620 "Краткосрочная часть долгосрочных обязательств" бухгалтерского баланса отражена задолженность организации по выплате процентного дохода по облигациям, которая составляет по состоянию на 30.06.2024г. 3 тыс.руб. В течение отчетного периода сумма начисленных процентов по облигационному займу 2 выпуска составила 15 тыс.руб., погашенных – 15 тыс.руб..

Информация о краткосрочной части долгосрочных обязательств организации в отчетном периоде приведена в Таблице 11.

Таблица 11.
Сведения о краткосрочной части долгосрочных обязательств в 1 полугодии 2024г.

Наименование показателей	Сальдо на начало 2024 года, тыс.руб.	Сальдо на 30.06.2024 года, тыс.руб.
Краткосрочные обязательства по выплате процентного дохода по облигациям	3	3

Динамика и структура краткосрочной кредиторской задолженности организации за отчетный период представлена в Таблице 12. Абсолютное уменьшение краткосрочной кредиторской задолженности составило в анализируемом периоде 3008 тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность перед бюджетом (55,69%), по лизинговым платежам (29,38%).

Удельный вес кредиторской задолженности перед покупателями и заказчиками снизился в отчетном периоде на 62,89%.

Таблица 12.

Анализ динамики и структуры кредиторской задолженности в 1 полугодии 2024г.

Показатели кредиторской задолженности	Сумма на 31.12.2023г., тыс.руб.	Удельный вес в общей сумме кред. задолженности, %	Сумма на 30.06.2024г., тыс.руб.	Удельный вес в общей сумме кред. задолженности, %	Отклонение 6 мес. 2024г. от 2023г.	
					сумма, тыс.руб.	уд.вес, %
1.Кредиторская задолженность со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты. в т.ч.						
1.1. перед поставщиками и подрядчиками	9	0,19	14	0,86	5	0,66
1.2. перед покупателями и заказчиками	3175	68,40	90	5,51	-3085	-62,89
1.3. перед бюджетом	599	12,90	910	55,69	311	42,79
1.4. по оплате труда	99	2,13	95	5,81	-4	3,68
1.5. по лизинговым платежам	711	15,32	480	29,38	-231	14,06
1.6. перед прочими дебиторами и кредиторами	49	1,06	45	2,75	-4	1,70
1.7. собственнику имущества (перед учредителями)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ИТОГО	4642	100,00	1634	100,00	-3008	0,00

Величина чистой прибыли за 6 месяцев 2024 года составила 4449 тыс.рублей.

Сумма чистых активов организации, представляющих собой разницу между балансовой стоимостью всех активов и суммой долговых обязательств организации, принимаемых к расчету, возросла к концу первого полугодия 2024г. на 4443 тыс. руб. и составила 51811 тыс.руб., что свидетельствует об увеличении собственных источников, улучшении финансовых позиций организации. Значение чистых активов по состоянию на 01 июля 2024г. существенно превышает размер уставного фонда, поэтому положение организации можно охарактеризовать как устойчивое и стабильное.

Директор

Главный бухгалтер



Г.В. Карпович

Е.С Лабзо