

Общество с ограниченной ответственностью
«Брокерский дом «Атлант-М»
220022, г. Минск, ул. Шаранговича, дом 22, комн.10
Р/сч. BY81MTBVK30120001093300061081 в ЗАО «Минский Транзитный Банк», БИК
MTBKVY22
УНП- 100023303; ОКПО- 14794802

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2023 год по
ООО «Брокерский дом «Атлант-М».

Субъект хозяйствования общество с ограниченной ответственностью «Брокерский дом «Атлант-М» зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом решением от 02.02.2001г.в Едином государственном регистре юридических лиц за №100023303. Выдано свидетельство о государственной регистрации 05.02.2001г. Юридический и адрес месторасположения совпадает 220019 г.Минск, ул. Шаранговича 22-10.

Согласно договору о присоединении от 06.06.2022 общество с ограниченной ответственностью «Брокерский дом «Атлант-М» 30.06.2022 реорганизовано в форме присоединения к нему общества с ограниченной ответственностью «Авеню Атлант-М» и является правопреемником ООО «Авеню Атлант-М» в отношении всех прав и обязанностей, переданных согласно передаточному акту. Изменения и дополнения в устав общества зарегистрированы Минским городским исполнительным комитетом 30.06.2022г.

Уставный фонд по состоянию на 31.12.2023г сформирован полностью в сумме 368 114 белорусских рублей 42 копейки и составляет 100% от объявленного .

Доли учредителей в Уставном фонде следующие:

Компания с ограниченной ответственностью «МАКС Атлант-М Лимитед (MAX Atlant-M Limited)» – доля в уставном фонде 68,84 %, сформированная за счёт денежного вклада в уставный фонд в размере 266 726 белорусских рублей 44 копейки.

Самойло Сергей Владимирович- доля в уставном фонде 5%, сформированная за счет денежного вклада в размере 5 белорусских рублей 86 копеек.

Компания с ограниченной ответственностью «Тревидед Сервисез Лимитед (Trevided Services Limited)» – доля в уставном фонде 26.16 %, сформированная за счёт денежного вклада в уставный фонд в размере 101 382 белорусских рублей 12 копейки.

Обособленных подразделений (филиалов, представительств), дочерних и зависимых обществ у предприятия нет.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 12 (двенадцать) человек.

Список аффилированных лиц
общества с ограниченной ответственностью
«Брокерский дом Атлант-М»
(далее – Общество)

По состоянию на 1 января 2024 года

№ п/п	Критерий аффилированности	Имя гражданина (наименование организации)	Адрес
1.	члены совета директоров (наблюдательного совета)	-	

2.	члены коллегиального исполнительного органа	-	
3.	единоличный исполнительный орган (директор, генеральный директор, управляющая организация)	Протченко Владимир Васильевич	Республика Беларусь, г. Минск, ул. Некрасова, д.17, кв. 89
4.	ЮЛ – участник холдинга, в состав участников которого входит общество	-	
5.	ФЛ, которое единолично или совместно с близкими родственниками* владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде общества в размере 20% и более *супругом (супругой), родителями, детьми и их супругами, усыновителями, усыновленными (удочеренными) и их супругами, лицами, находящимися под опекой (попечительством), дедом, бабушкой, внуками и их супругами, родными братьями и сестрами и родителями супруга (супруги)		
6.	ЮЛ, которое владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде общества в размере 20% и более либо имеет возможность определять решения, принимаемые обществом, в соответствии с договором	компания с ограниченной ответственностью «МАКС Атлант-М Лимитед» компания с ограниченной ответственностью «Тревидед Сервисез Лимитед»	
7.	ЮЛ, в уставном фонде которого общество владеет или имеет право распоряжаться долей в уставном фонде в размере 20% и более либо имеет возможность определять решения, принимаемые таким ЮЛ, в соответствии с договором;	ООО «Атлант-М автомобили с пробегом» ООО «Автосалон Озерцо»	
8.	унитарные предприятия, созданные обществом	-	
9.	члены коллегиальных органов управления ЮЛ, являющегося аффилированным лицом общества, ФЛ или ЮЛ, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа этого ЮЛ		
10.	ЮЛ и ФЛ, в управление которым переданы принадлежащие Республике Беларусь либо ее административно-территориальным единицам акции открытых акционерных обществ, созданных в процессе разгосударствления и приватизации объектов, находящихся в республиканской или коммунальной собственности	-	

11.	представители государства в органах управления хозяйственных обществ, доли в уставных фондах (акции) которых принадлежат Республике Беларусь либо ее административно-территориальным единицам	-	
12.	супруг (супруга), родители (опекуны, попечители), совершеннолетние, эмансипированные или вступившие в брак до достижения восемнадцати лет (далее – совершеннолетние) дети и их супруги, усыновители, совершеннолетние усыновленные (удочеренные) и их супруги, дед, бабушка, совершеннолетние внуки и их супруги, родные братья и сестры, родители супруга (супруги) ФЛ, являющегося аффилированным по пунктам 1-3, 5, 9, 10 настоящего списка	Протченко Владимир Васильевич: - супруга: Протченко Екатерина Владимировна - дочь: Мерная Надежда Владимировна -сын: Протченко Алексей Владимирович. -мать: Протченко Ольга Петровна - супруг дочери: Мерный Артем Викторович - брат: Протченко Александр Васильевич - мать супруги: Кузнецова Татьяна Ивановна	

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом открыты счета в следующих банках:

ЗАО «МТБанк», БИК МТВКВУ22

BY81MTVK30120001093300061081	BYN	Текущий (расчетный)
BY93MTVK30120001084000040559	USD	Текущий (расчетный)
BY09MTVK30120001064300041926	RUB	Текущий (расчетный)

ЗАО «Альфа Банк», БИК ALFABY22

BY76ALFA30122337650010270000	BYN	Текущий (расчетный)
BY16ALFA30122337650050270000	BYN	Текущий (расчетный)
BY46ALFA30122337650030270000	USD	Текущий (расчетный)
BY61ALFA30122337650020270000	RUB	Текущий (расчетный)
BY31ALFA30122337650040270000	EUR	Текущий (расчетный)

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность в соответствии с национальным стандартом бухгалтерского учета и отчетности» ПОСТАНОВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ 12 декабря 2016 г. N 104 (в редакции от 22.12.2018г.) ОБ УТВЕРЖДЕНИИ НАЦИОНАЛЬНОГО СТАНДАРТА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ "ИНДИВИДУАЛЬНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ",

Годовая бухгалтерская отчетность общества составлена за год, закончившийся 31 декабря 2023г., в следующем объеме:

- бухгалтерский баланс (форма 1);
- отчет о прибылях и убытках (форма 2);
- отчет об изменении собственного капитала (форма 3);
- отчет о движении денежных средств (форма 4);
- примечания к годовой бухгалтерской отчетности.

Валютой представления годовой бухгалтерской отчетности является национальная валюта Республики Беларусь - белорусский рубль. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в тысячах белорусских рублей в целых числах.

Текущей деятельностью общества является:

- 1) сдача внаем собственного недвижимого имущества
- 2) предоставление права пользования ПО

В соответствии с Постановлением Государственного комитета по стандартизации Республики Беларусь от 05.12.2011 №85 (в редакции от 29.10.2021) и уставом общества данные виды деятельности попадают под:

- код ОКЭД 68200 – «сдача внаем собственного недвижимого имущества»
- код ОКЭД 77400 – «Деятельность, связанная с базами данных»

Деятельность организации не подлежит специальному государственному регулированию, осуществляется в рамках общего правового режима, установленного для субъектов хозяйствования

Выручка по оказанию услуг сдаче внаем имущества составила 99%, предоставление права пользования ПО- 1%

Основным видом деятельности являются услуги по сдаче внаем собственного недвижимого имущества.

В период с января по декабрь 2023 года Обществом получены доходы по текущей деятельности (выручка от оказания услуг) в размере 14 529 тыс. руб. (выручка от сдачи имущества в аренду 14 334 тыс. руб., предоставление права пользования ПО SAP- 195 тыс. руб.)

Расходы по текущей деятельности (затраты по реализации оказанных услуг, прочие расходы) за отчетный период составили 6 377 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость реализованных услуг – 4 638 тыс. руб.

В составе себестоимости отражены следующие расходы:

	тыс. руб.
Амортизация ОС	2 365,0
Коммунальные расходы	1 715,0
Расходы по содержанию и обслуживанию зданий	286,0
Оплата труда	66,0
Отчисления ФСЗН	22,0
Расход материалов	170,0
Прочие	14,0
Итого	4 638,0

- управленческие расходы - 1 739 тыс. руб.

В составе управленческих расходов отражены следующие расходы:

	тыс. руб.
Амортизация НМА	1,0
Амортизация ОС	2,0
Земельный налог	484,0

Налог на недвижимость	644,0
Командировочные расходы	7,0
Оплата труда	404,0
Отчисления в ФСЗН	139,0
Обязательное страхование	2,0
Добровольное страхование	4,0
Расходы по содержанию и обслуживанию зданий	33,0
Расходы на охрану труда	3,0
Консультационные услуги	1,0
Услуги банка	8,0
Прочие	7,0
Итого	1 739,0

Прочие доходы по текущей деятельности 181 тыс. руб.

В том числе:

- выручка от продажи валюты- 65 тыс. руб.

- кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности- 115 тыс. руб.

- прочие – 1 тыс. руб.

-прочие расходы по текущей деятельности составили 559 тыс. руб.

В том числе:

- Стоимость проданной валюты -79 тыс. руб.

- Безвозмездная спонсорская помощь -432 тыс. руб.

- Износ ОС -35 тыс. руб.

- Единовременная выплата в виде мат. помощи к отпуску 3 тыс. руб.

- Прочие расходы из прибыли-10 тыс. руб.

Доходы по инвестиционной деятельности составили 501 тыс. руб.

В том числе:

- Доходы от участия в уставных фондах других организаций -168 тыс. руб.

- Проценты к получению -331 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности составили 2 тыс. руб.
(выручка от реализации основных средств)

Доходы по финансовой деятельности в отчетном периоде составили 2 910,0 тыс. руб. (курсовые разницы, списание производилось согл. Указу № 430 от 20.12.2022)

расходы по финансовой деятельности – 5 750 тыс. руб.

В том числе:

- Курсовые разницы, списание производилось согл. Указу № 430 от 20.12.2022) сумма 5 713 тыс. руб.

- Проценты, причитающиеся к уплате – 1 650 руб.

- Стоимость реализованных основных средств – 2 тыс. руб.

- Прочие расходы -4 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за отчетный период – 3 816 тыс. руб., налог на прибыль – 922 тыс. руб., чистая прибыль – 2 894 тыс. руб.

ООО «Брокерский дом «Атлант-М» на балансе имеет собственные здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, вычислительная техника и инвентарь, которые в бухгалтерском учете числятся на счете 01 В отчетном периоде Обществом приобретались основные средства, Также в отчетном периоде была произведена обязательная переоценка (гр.1,2,3) основных средств Движение основных средств в отчетном периоде представлено в следующей ниже таблице тыс. руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	Остаток на 01.01.2023	Увеличение за период			Уменьшение за период		Остаток на 31.12.2023
		Поступило ОС	Реконструкция, модернизации, др. ОС	Переоценка ОС	Выбыло ОС	Уценка ОС	
Основные средства - всего	90 916	51		8 276	5	-	99 238

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования установлен с применением коэффициентов в пределах диапазонов, предусмотренных действующим законодательством (от 0,5 до 1,5).

Сведения о суммах накопленной амортизации содержатся в таблице:
тыс. руб.

Амортизация основных средств	Остаток на 01.01.2023	Начислено за период		Списано за период	Остаток на 31.12.2023
		амортизация	дооценка,		
Амортизация основных средств - всего	19 181	2 402	1 559	3	23 139

Первоначальная (переоцененная) стоимость нематериальных активов на конец 2022 года составляет 6 тыс. рублей, на конец 2023 года – 8 тыс. рублей.

Начисление амортизации по нематериальным активам производилось линейным способом путем ежемесячного начисления амортизации по всем объектам нематериальных активов с применением установленных норм.

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г. отражены операции по вкладам в уставные фонды других организаций в сумме 24 тыс. рублей на 31.12.2023 в сумме 240 тыс. руб. по выданным долгосрочным займам на 31.12.2022 в сумме 1 666 тыс. руб. на 31.12.2023 в сумме 6 739 тыс, руб.

Финансовых вложений в ценные бумаги ООО «Брокерский дом «Атлант-М» в 2023г не производило.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует, вся задолженность является краткосрочной, погашение которой ожидается в 2024 году.

Краткосрочная дебиторская задолженность (1895тыс.руб.) обусловлена имеющейся на отчетную дату задолженностью покупателей и заказчиков за оказанные услуги и осуществлением предварительной оплаты поставщикам за товары, работы услуги.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г. отражены операции по выданным займам на сумму 117 тыс. руб. на 31.12.2023 в сумме 106 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества на конец отчетного периода составил 83 тыс. руб.

Долгосрочная задолженность (по кредитам и займам) на конец 2023 составляет 22 779 тыс. руб. в том числе краткосрочная часть составляет 7 191 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным займам на 31.12.2023г. составляет 3 260 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям за приобретенные товары, работы, услуги составила на конец отчетного периода 1661 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2023 составила 935 тыс. руб.,

Задолженность прочим кредиторам составляет 76 тыс. руб.

Суммы курсовых разниц, отнесенных в 2023 г. на счет 98 составили 2 273 тыс. руб., на счет 97 – 5 713 тыс. руб.

Суммы курсовых разниц, списанных в 2023 г. на доходы (расходы) по финансовой деятельности со счета 98 составили 2910 тыс. руб., со счета 97 – 5 713 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. остатки курсовых разниц, учитываемых на счете 98 составили 818 тыс.руб.

Исключительно важным показателем для оценки финансового состояния организации является размер чистых активов. Он является индикатором финансового состояния организации, характеризует степень ликвидности ее баланса. Анализируя чистые активы предприятия по балансу, отмечаем их увеличился с начала года с 45 597 тыс. рублей до 55 208 тыс. рублей. Размер чистых активов на конец года говорит о том, что в предприятии обеспечено полное погашение имеющихся обязательств (перед бюджетом и кредиторами).

Учетная политика предприятия сформирована в соответствии со статьей ст. 9 Закона РБ от 12.07.2013 № 57/3 «О бухгалтерском учете и отчетности», а также с учетом норм типового плана счетов и Инструкции о порядке применения типового плана счетов бухгалтерского учета, утвержденных Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 29.06.2011 № 50, Инструкции по бухгалтерскому учету доходов и расходов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30.09.2011 № 102, Общей и Особенной частью Налогового кодекса РБ и других актов законодательства по бухгалтерскому учету, отчетности и налогообложению, регулирующих вопросы вариантного учета хозяйственных операций.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с применением компьютерного продукта «1С Бухгалтерия 8.».

Налоги в бюджет перечислялись полностью и в установленные сроки.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность организации собственными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств организации.

Коэффициент текущей ликвидности по состоянию на 31.12.2023 года равен 0,15. Показатель ниже нормативного уровня 1,1 что говорит о не стабильной текущей ликвидности. Организация не полностью обеспечена собственными оборотными средствами для своевременного погашения срочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности обязательств активами на 31.12.2023 г. составляет 0,35, соответственно Общество способно рассчитываться по своим обязательствам.

Коэффициент абсолютной ликвидности составляет на 31.12.2023 г. составляет 0,01.

В 2023 году оборачиваемость капитала и оборачиваемость основных средств повысилась.

Указанные показатели свидетельствуют о том, что структура бухгалтерского баланса является удовлетворительной, а организация – является платежеспособной.

Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом по состоянию на 31.12.2023 0,35. Коэффициент просроченных обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. равен 0. Наличие значения коэффициента обеспеченности обязательств имуществом менее или равное 0,50 и значения коэффициента просроченных обязательств менее или равное 0,20 свидетельствует о низкой степени риска наступления банкротства.

По оказываемым обществом услугам (выполняемым работам) имеются договора аренды и акты сдачи-приемки оказанных услуг (выполненных работ).

Исходя из специфики предпринимательской деятельности, типов заключенных договоров и их условий и иных особенностей хозяйствования, организация определяет дату признания выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг и других доходов по методу начисления.

Доходы от операций по сдаче в аренду имущества в 2023 году отражались ежемесячно.

Днем выполнения работ (оказания услуг) признается дата передачи выполненных работ (оказанных услуг) в соответствии с оформленными документами (акт приемки-сдачи выполненных работ (оказанных услуг)).

Выручка отражалась по кредиту счета 90.

Затраты которые учитывались по дебету счета 20, ежемесячно списывались в дебет счета 90.4 в полном объеме, затраты, учтенные по дебету счета 26 - ежемесячно списывались в дебет счета 90.5 в полном размере .

В целях обеспечения контроля за сохранностью материальных ценностей перед составлением годовой отчетности за 2023 год была проведена инвентаризация основных средств, нематериальных активов, материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, драгоценных металлов в основных средствах и иных изделиях, ломе; незавершенного

производства, расходов будущих периодов, бланков строгой отчетности, наличия денежных средств в кассе, финансовых обязательств и других активов. В процессе инвентаризации излишков и недостач не установлено, данные бухгалтерского учета совпадают с фактическими данными.

Согласно учетной политике общества в целях бухгалтерского и налогового учета на 2023 год резерв предстоящих расходов и платежей, резерв для оплаты предстоящих отпусков, резерв по сомнительным долгам не формировались.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А. В. Расолько

М. Ч. Садовская