

# ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ЗАО «Фарт и В»  
за 2 кв.2024г

## Общие сведения об организации

ЗАО «Фарт и В» (далее – Общество) зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 23 апреля 1991 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №100243882. Организационно-правовая форма предприятия – закрытое акционерное общество.

Общество осуществляет свою деятельность по юридическому адресу: г. Минск, ул. Немига, д.5, пом. 3а, кабинет 2

По состоянию на 01.01.2024 уставный фонд Общества сформирован полностью и составляет 910 (Девятьсот десять) белорусских рублей. Уставный фонд разделен на 20 простых (обыкновенных) акций номинальной стоимостью 45,50 (сорок пять) белорусских рублей, 50 копеек каждая.

ЗАО «Фарт и В» имеет текущие расчетные счета:

✓ в ЗАО «Альфа-Банк»:

BY06ALFA30122D30840010270000 в белорусских рублях;

- валютные счета:

BY73ALFA30122D30840030270000 в евро;

BY58ALFA30122D30840040270000 в российских рублях;

BY88ALFA30122D30840020270000 в долларах США.

✓ в ОАО «Приорбанк»:

BY35PJCB30120379061010000933 в белорусских рублях;

BY87PJCB30120379061040000933 в белорусских рублях;

BY50PJCB30120379061000000933 в белорусских рублях;

BY20PJCB30120379061020000933 в белорусских рублях;

BY05PJCB30120379061030000933 в белорусских рублях.

✓ в ОАО «Белорусский народный банк»:

BY66BLNB30120000020427000933 в белорусских рублях;

BY78BLNB30120000020427001978 в евро;

BY21BLNB30120000020427001840 в долларах США.

Ответственными должностными лицами за финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2024 году являются:

➤ Генеральный директор – Рыдкий Андрей Валерьевич, действующий на основании Устава – в период с 02.11.2020 по настоящее время;

➤ Главный бухгалтер – Чернявская Людмила Леонидовна в период с 01.12.2020 по 21.03.2024; Колтович Татьяна Юрьевна – в период с 23.03.2024 по настоящее время;

Бухгалтерский учет осуществляется в автоматизированной форме учёта с использованием программного продукта 1С: Предприятие 7.7.

## Краткая характеристика деятельности организации

В 2024 Предприятие осуществляет деятельность, связанную со сдачей внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества (ОКЭД 68200).

В 2024г. применяется общая система налогообложения.

Численность сотрудников Предприятия на 30.06.2024 составила 13 человек; фонд заработной платы составил 165 тыс. руб.

Выручка по текущей деятельности за первое полугодие 2024 составила 5145тыс.руб., в т.ч. сумма НДС 857 тыс.руб., расходы – 1419тыс.руб. Внереализационные доходы составили 506 тыс.руб., а внереализационные расходы -775тыс.руб.

По итогам работы за первое полугодие 2024 года Общество получило чистой прибыли в размере 1855 тыс. рублей.

В отчетном году была выявлена сумма затрат, не отраженных в учете в прошлом периоде, в размере 1 тыс.руб. Корректировка ошибки прошлых лет произведена за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Размер стоимости чистых активов на 30.06.2024 составил 32 409 тыс. руб.

Что касается курсовых разниц, то Общество руководствовалось нормами законодательства, отражало разницы от пересчета обязательств, выраженных в иностранной валюте, на счетах учета прочих расходов (доходов) и учитывала при налогообложении прибыли в течение отчетного года. Так, за отчетный период списано отрицательных курсовых разниц в сумме 89 тыс.руб., положительных курсовых разниц -183 тыс.руб.

В первом полугодии Предприятие привлекло заёмные средства (кредит) от ОАО «Белорусского народного банка» в валюте в сумме 700 000 евро.

Также Общество выступило Эмитентом облигаций (зарегистрировано Департаментом по ценным бумагам Министерства финансов Республики Беларусь от 29.09.2023 №5-200-02-4949). Позже для привлечения финансирования был заключен договор закрытой продажи (размещения) облигаций с ЗАО «Альфа-Банк» от 09.11.2023 №2023-15/О. По состоянию на 30.06.2024 досрочно погашено 852 шт. Остаток по договору 10 264 тыс.руб.

Общество имеет обязательства с ЗАО «Альфа-Банк» по заключенным договорам факторинга. По состоянию на 30.06.2024 общая сумма данных обязательств составляет 6155тыс.руб.

Таким образом, по состоянию на 30.06.2024 задолженность по заемным средствам, привлеченным от резидентов, увеличилась и составляет 32141тыс.руб., что превышает данные на 01.01.2024 на 68%. Однако, просроченной задолженности и (или) несвоевременности уплаты по кредитным обязательствам (или приравненным к ним) Общество не имеет.

На балансе Общества числятся основные средства на 30.06.2024 первоначальной стоимостью 47 584тыс.руб, из них зданий и сооружений, передаточных устройств – 46 649тыс.руб. Амортизация начисляется

линейным способом. Сумма накопленной амортизации – 6 213 тыс. руб, что составляет 13,1% от стоимости объектов, и свидетельствует о том, что на Предприятии высокая доля достаточно новых объектов основных средств.

По состоянию на 30.06.2024 на балансе учтены товарно-материальные ценности, в том числе хозяйственный инвентарь и принадлежности, в сумме 26 тыс. руб.

В части анализа задолженности по расчету с контрагентами, отметим следующее, что сумма краткосрочной дебиторской задолженности перед ЗАО «Фарт и В» по состоянию на 30.06.2024 г. составляет 2026 тыс. руб. Этот показатель остался на прежнем уровне по сравнению с данными на 31.03.2024. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности выросла на 5% и составила 1339 тыс. руб., 1278 тыс. руб по состоянию на 31.03.2024. Вся задолженность актуализируется на отчетные даты, ведется в случае необходимости претензионная работа.

В первом полугодии 2024 года оказывалась спонсорская помощь в размере 163,6 тыс. рублей ООО «Велосипедный клуб «Минск» на основании заключенных договоров, в рамках Указа Президента Республики Беларусь от 01.07.2005 №300 «О предоставлении и использовании безвозмездной (спонсорской) помощи», Решением Минского городского Совета депутатов от 21 декабря 2016 г. № 255 «Об установлении коэффициентов к ставкам налога на недвижимость и земельного налога и признании утратившими силу некоторых решений Минского городского Совета депутатов», с изменениями и дополнениями, внесенными Решением Минского городского Совета депутатов от 24 декабря 2019 г. № 161.

В 2024 году ЗАО «Фарт и В» сохраняет намерения осуществлять хозяйственную деятельность, связанную с оказанием услуг по сдаче в аренду объектов недвижимого имущества, оказывать сопутствующие услуги, получать прибыль и создавать новые рабочие места.

Генеральный директор

А.В. Рыдкий

Главный бухгалтер

Т.Ю. Колтович





**РАСЧЕТ**  
**СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИИ**

Закрытое акционерное общество "Фарт и В"

на 30 июня 2024 года

№ п/п	Наименование показателей	На 30 июня 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
1	<b>АКТИВЫ</b>		
	В том числе:	66 653	59 982
1.1	долгосрочные активы		
	в том числе:	41 371	41 601
1.1.1	основные средства		
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	383	377
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	8 189	1 328
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	16 710	16 676
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	2 140	2 905
	в том числе:	26	27
1.2.1	запасы		
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	-	-
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	2 026	2 001
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	30	834
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	58	43
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	<b>АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)</b>	68 793	62 887

3	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
	В том числе:	34 286	30 173
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:	31 382	18 437
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы		
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	2 904	11 736
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	2 098	1 860
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	759	734
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	-
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	1 339	1 126
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)</b>	36 384	32 033
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	32 409	30 854

Руководитель

*А.В. РЫДКИЙ*

(подпись)

Главный бухгалтер

*Т.Ю. КОЛТОВИЧ*

(подпись)



А.В.Рыдкий

(инициалы, фамилия)

Т.Ю.Колтович

(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ**  
**о движении денежных средств**  
за январь - июнь 2024 года

Организация	Закрытое акционерное общество "Фарт и В"
Учетный номер плательщика	100243882
Вид экономической деятельности	Сдача недвижимости в аренду
Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220030 г. Минск, ул. Немига, 5, пом.3а, офис 2

Наименование показателей	Код строки	За январь - июнь 2024 года	За январь - июнь 2023 года
1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Поступило денежных средств – всего	020	8 894	5 200
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	5 043	4 476
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	3 851	724
Направлено денежных средств – всего	030	(14 758)	(4 818)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(1 575)	(2 969)
на оплату труда	032	(85)	(116)
на уплату налогов и сборов	033	(1 523)	(1 006)
на прочие выплаты	034	(11 575)	(727)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(5 864)	382
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступило денежных средств – всего	050	276	-
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	204	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	72	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(6 348)	(137)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(86)	-
на предоставление займов	062	(6 262)	(137)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(6 072)	(137)

Наименование показателей	Код строки	За январь - июнь 2024 года	За январь - июнь 2023 года
1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступило денежных средств – всего	080	19 853	1 611
В том числе:			
кредиты и займы	081	19 853	1 611
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств – всего	090	(7 902)	(1 823)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(7 206)	(1 635)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(211)	-
на выплаты процентов	093	(485)	(188)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	11 951	(212)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	15	33
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	120	43	20
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 30.06.2024 г.	130	58	53
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.В.Рыдкий  
(инициалы, фамилия)Т.Ю.Колтович  
(инициалы, фамилия)



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 30.06.2023 г.	100	1	-	-	-	27 788	3 065	-	24 168
Остаток на 31.12.2023 г.	110	1	-	-	-	27 788	3 065	-	30 854
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023 г.	140	1	-	-	-	27 788	3 065	-	30 854
За январь - июнь 2024 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	1	1 855	1 856
В том числе:								1 855	1 855
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	1	-	1
корректировка ошибок прошлых лет	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	-	301	-	301
В том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	300	-	300
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
корректировка ошибок прошлых лет	168	-	-	-	-	-	1	-	1
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 30.06.2024 г.	200	1	-	-	-	27 788	2 765	1 855	32 409

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)



А.В.Рыдкий

(инициалы, фамилия)

Г.Ю.Колтович

(инициалы, фамилия)