

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

Организация	ИООО "Вастега"
Учетный номер плательщика	809000581
Вид экономической деятельности	производство плодоовощной консервации
Организационно-правовая форма	общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	г. Брест, ул. Катин Бор, 93А

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	77 955	49 637
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	77 388	49 344
от покупателей материалов и других запасов	022	567	293
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	-	-
Направлено денежных средств – всего	030	(73 811)	(46 411)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(64 982)	(37 704)
на оплату труда	032	(5 814)	(4 454)
на уплату налогов и сборов	033	(2 870)	(2 103)
на прочие выплаты	034	(145)	(2 150)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	4 144	3 226
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступило денежных средств – всего	050	-	-
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(665)	(1 845)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(665)	(1 845)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(665)	(1 845)

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	39 995	17 171
В том числе:			
кредиты и займы	081	39 995	17 171
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств – всего	090	(43 500)	(18 965)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(39 642)	(16 095)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(2 425)	(1 745)
на выплаты процентов	093	(1 271)	(618)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(162)	(507)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(3 505)	(1 794)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(26)	(413)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на начало периода	120	42	465
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на конец периода	130	16	52
Влияние изменений курсов иностранных валют			

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

К.П. Мисиюк

(инициалы, фамилия)

В.Т. Бондарев

(инициалы, фамилия)

22 июля 2024 г.







Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 1.04.2023 г.	200	956	-	-	430	2 160	16 663	4 681	24 890

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

22 июля 2024 г.



К.П. Мисюк

(инициалы, фамилия)

В.Т. Бондарев

(инициалы, фамилия)

## ИООО «Вастега»

### Примечания

к бухгалтерской отчетности за первое полугодие 2024г.

Иностранное Общество с ограниченной ответственностью «Вастега» (УНП 809000581) создано на неопределенный срок на основе частной общей долевой формы собственности в соответствии с учредительным договором от 21 июня 2003 г. зарегистрировано Администрацией СЭЗ «Брест» 30 июня 2003 распоряжением № 42-р, в качестве резидента «СЭЗ» распоряжением № 46-р. Юридический адрес Общества: 224025 г. Брест, ул. Катин Бор, 93 корп. А

Учредителями Общества являются граждане Российской Федерации:

Залиняев Виталий Николаевич  
Кондратюк Сергей Евгеньевич  
Панкова Анастасия Валерьевна  
Мухин Олег Олегович

В своей деятельности ИООО «Вастега» руководствуется Уставом, утвержденным 13.05.2022 года. Уставный фонд на момент подписания учредительного договора заявлен в сумме 50000 долларов США и сформирован на 31 декабря 2004г. в полной сумме.

25 октября 2007 г. зарегистрированы изменения в уставные документы по дополнительному взносу в Уставный фонд. Уставный фонд в сумме 828 000 долларов США сформирован в полном объеме по состоянию на 25 января 2008 г.

Объявленный Уставный фонд ИООО «Вастега» (с учетом изменений и дополнений, внесенных общим собранием участников общества, протокол от 13.05.2022 № 13/05/22) в денежном выражении составляет 955 970,38 белорусских рублей, в том числе доля учредителей:

Залиняев Виталий Николаевич – 238 036,63 (Двести тридцать восемь тысяч тридцать шесть 63 копейки) белорусских рублей, что составляет 24,9 % уставного фонда Общества;

Кондратюк Сергей Евгеньевич – 239 948,56 (Двести тридцать девять тысяч девятьсот сорок восемь 56 копеек) белорусских рублей, что составляет 25,1 % уставного фонда Общества;

Панкова Анастасия Валерьевна – 238 115,66 (Двести тридцать восемь тысяч сто пятнадцать 66 копеек) белорусских рублей в виде денежного вклада и 1 832,90 (одна тысяча восемьсот тридцать два 90 копеек) белорусских рублей в виде неденежного вклада, что составляет 25,1 % уставного фонда Общества.

Мухин Олег Олегович - 238 036,63 (Двести тридцать восемь тысяч тридцать шесть 63 копейки) белорусских рублей, что составляет 24,9 % уставного фонда Общества

По состоянию на 01 января 2023 г. уставный фонд сформирован учредителями в полном объёме.

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов).

Основным видом деятельности Общества согласно Устава является переработка и консервирование фруктов и овощей.

У организации открыты следующие счета:

В ЗАО «Альфа-банк», г. Минск, БИК ALFABY2X:

BY 86 ALFA 3012 2103 3801 3027 0000 BYN

BY 85 ALFA 3012 2103 3802 6027 0000 BYN

BY 42 ALFA 3012 2103 3800 3027 0000 RUB

BY 72 ALFA 3012 2103 3800 1027 0000 USD

BY 27 ALFA 3012 2103 3800 4027 0000 EUR

BY 41 ALFA 3012 2103 3801 6027 0000 CNY

В ОАО "БНБ-БАНК", г.Минск, БИК BLNBVY2X:

BY13BLNB30120000428323001978 EUR

BY37BLNB30120000428323001643 RUB

BY53BLNB30120000428323001840 USD

BY98BLNB30120000428323000933 BYN

В ОАО «АСБ Беларусбанк», г.Минск, БИК АКВВВY2X:

BY14 АКВВ 3012 8090 0058 1000 0000 BYN

BY96 АКВВ 3012 8090 0058 2000 0000 BYN

BY51 АКВВ 3012 8090 0058 5000 0000 CNY

BY66 АКВВ 3012 8090 0058 4000 0000 RUB

BY81 АКВВ 3012 8090 0058 3000 0000 EUR

ИООО «Вастега» зарегистрировано в ИМНС по Ленинскому району г. Бреста УНП 809000581.

В Фонде социальной защиты населения Министерства труда и социальной защиты Республики Беларусь организация зарегистрирована под номер 151008608, в Белорусском республиканском унитарном страховом предприятии «Белгосстрах» в качестве плательщика страховых взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний под №100122726.

Списочная численность работников на 01.07.2024 года составила 543 чел., среднесписочная численность работников за первое полугодие 2024 года – 471 чел. Фонд заработной платы за первое полугодие 2024 года – 6557,1 т.руб.

Заработная плата начисляется и выплачивается работникам своевременно. Задолженности нет.

По состоянию на 29 декабря 2007 г. завершено строительство производственного предприятия и объект сдан в эксплуатацию. С января по февраль 2008 года проводились пуско-наладочные работы. В марте месяце начат выпуск пробной партии продукции. 9 апреля 2008 года получен сертификат собственного производства. В апреле 2008 года отгружена первая партия продукции собственного производства на экспорт. В сентябре месяце 2008 года получен сертификат соответствия СТБ, что позволило в декабре месяце отгрузить продукцию на внутренний рынок. В 2009 году производство и реализация продукции осуществлялись уже в течение всего года, как на экспорт, так и на территории РБ. За первое полугодие 2024 года объем производства составил 33195 ТУБ, в 2023 году объем производства составил -62496 ТУБ, 2022 году – 59359 ТУБ, в 2021 году 51652 ТУБ, в 2020 году 45 324 ТУБ, в 2019 году - 39 663 ТУБ, в 2018 году – 34 797 ТУБ, 2017 год – 38 672 ТУБ, за 2016 год – 43 445 ТУБ, за 2015г. – 46 697, за 2014г. 49 068 ТУБ, за

2013г. - 46 079 ТУБ, за 2012г. – 31 441 ТУБ, за 2011г. – 34 493 ТУБ, за 2010 год - 20 251 ТУБ.

Ведение бухгалтерского учета хозяйственных операций в ИООО «Вастега» осуществляется в соответствии с:

- Налоговым Кодексом Республики Беларусь;
- Законом Республики Беларусь «О бухгалтерском учете и отчетности» от 12.07.2013 № 57-3(с учетом изменений и дополнений);
- Постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 29.06.2011 № 50 «Об установлении типового плана счетов бухгалтерского учета, утверждении Инструкции о порядке применения типового плана счетов бухгалтерского учета и признании утратившими силу некоторых постановлений Министерства финансов Республики Беларусь и их отдельных структурных элементов» (с учетом изменений и дополнений);
- постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 10.12.2013 № 80 «Об утверждении национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Учетная политика организации, изменения в учетных оценках, ошибки» и признании утратившими силу некоторых постановлений Минфина Республики Беларусь и отдельных структурных элементов постановлений Минфина Республики Беларусь по вопросам бухгалтерского учета»;
- а также иными нормативными правовыми актами Республики Беларусь, обязательными к исполнению и регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета, составления отчетности и налогообложения.

Система бухгалтерского учета в ИООО «Вастега» включает положение об учетной политике на 2023 год, рабочий план счетов бухгалтерского учета Предприятия, типовые формы первичных документов, применяемые для оформления хозяйственных операций. Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с требованиями, установленными Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 10.12.2013 № 80 «Учетная политика организации, изменения в учетных оценках, ошибки», иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета, отчетности и налогообложения.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1СБухгалтерия 8.3. Применяется общая система налогообложения с учетом специфики работы резидентов СЭЗ.

Отчетность ИООО «Вастега за первое полугодие 2024 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31.07.2024г.
- отчета о прибылях и убытках за январь-июнь 2024г.
- отчета об изменении собственного капитала за январь- июнь 2024г.
- отчета о движении денежных средств за январь- июнь 2024г.
- примечаний к бухгалтерскому балансу за январь- июнь 2024г

Движение денежных средств за отчетный период по видам деятельности представлен в отчете о движении денежных средств за январь- июнь 2024 года.

В активе бухгалтерского баланса по строке 240 отражен остаток по счету 18 «Налоговые вычеты» - не принятые в отчетном периоде налоговые вычеты, которые составили на 31.07.2024 г. 132 т.руб., что соответствует налоговой декларации по строке 11 налога на добавленную стоимость за 2 кв. 2024 г.

По строке 270 показан остаток денежных средств на конец отчетного периода который составил 16 тыс. руб..

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.07.2024 г. составила 13080 тыс. руб. и отражена по строке 250 бухгалтерского баланса.

Краткосрочная кредиторская задолженность по авансам полученным составила на конец отчетного периода 12416 тыс. руб. и отражена по строке 632 бухгалтерского баланса.

Просроченной задолженности нет.

Краткосрочные кредиторские задолженности:

- по налогам и сборам (стр. 633 бух. баланса),
- по оплате труда (стр. 635 бух. баланса)

погашены своевременно.

В отчете о прибылях и убытках организации отражены основные показатели, сформировавшие финансовый результат организации.

В отчете об изменении собственного капитала отражены основные статьи, повлиявшие на его размер за первое полугодие 2024 год.

Просроченной задолженности по отчислениям в ФСЗН, БГС, налогам и сборам в бюджет на конец отчетного периода нет.

Методика ведения бухгалтерского учета отражена в Учетной политике Предприятия на 2024 год.

На балансе предприятия по состоянию на 01.07.2024г. имеются основные средства по балансовой стоимости:

Здания и сооружения	- на сумму	4295,1	т. руб.
Передаточные устройства	- на сумму	289,6	т. руб.
Машины и оборудование	- на сумму	10944,6	т. руб.
Инвентарь и принадлежности	- на сумму	255,0	т. руб.
Транспортные средства	- на сумму	171,6	т. руб.
Прочие	- на сумму	85,5	т. руб.
Итого:			16041,4 т. руб.

Производственные мощности предприятия расположены на арендуемом земельном участке по адресу г. Брест, ул. Катин Бор 93А. Право аренды обусловлено договором № 000134-1«з» от 29.09.2003 г., заключенным с Администрацией СЭЗ «Брест», а также на участке по адресу г. Брест, ул. Бауманская 18Г на праве постоянного пользования.

Предприятие в своей производственной деятельности пользуется кредитами банка. Все кредитные договора заключены с ЗАО «Альфа Банк», г. Минск. Общая сумма кредитной задолженности на 31.07.2024 г. – 15284 т. руб.

Учет выручки от реализации товаров, продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров, продукции покупателю (выполнения работ, оказания услуг).

#### Расшифровка доходов и расходов за первое полугодие 2024г.:

Производство плодоовощных консервов	
Выручка	61444 т. руб.
Себестоимость	54292 т. руб.
Прибыль	7152 т. руб.

Итого прибыль от основного вида деятельности за первое полугодие 2024 года составил 7152 т. руб.

Убыток от прочей текущей деятельности за первое полугодие 2024 года составил 689 т. руб.

Убыток от финансовой деятельности за первое полугодие 2024 года составил 1750 т.руб.

Итого прибыль до налогообложения по предприятию за 2023 год составила 4713 т. руб.

Основными поставщиками сырья для производства консервированной плодоовощной продукции являются производители свежих овощей, фруктов, грибов из Республики Беларусь, Китая, Индии, Египта, Испании. Расчет с данными поставщиками осуществляется как в белорусских рублях, так и в валюте, приобретаемой на эти цели в ЗАО «Альфа Банк», г. Минск, ОАО «БНБ-банк», г. Минск.

Основными покупателями готовой продукции являются торговые сети и отдельные торговые предприятия Российской Федерации, Казахстана, Таджикистана, Киргизии, Грузии. Экспорт готовой продукции составляет 96%, реализация торговым предприятиям Республики Беларусь – 4%.

В первом полугодии 2024 года осуществлялись внешнеторговые сделки с взаимозависимыми лицами ООО «Контраст», г. Москва – реализация готовой продукции и приобретение сырья и материалов для производства.

В первом полугодии 2024 года выплачивались дивиденды участникам общества из прибыли 2023 года:

Залиняев Виталий Николаевич	46000,00 бел.руб. и 17050000,00 рос.руб.
Кондратюк Сергей Евгеньевич	214500,00 бел.руб. и 11260000,00 рос.руб.
Мухин Олег Олегович	228000,00 бел.руб. и 11860000,00 рос.руб.
Панкова Анастасия Валерьевна	477740,00 бел.руб. и 941000,00 рос.руб.

Подоходный налог, начисленный из сумм дивидендов – полностью уплачен в бюджет.

Курсовые разницы в течение отчетного периода учитывались на сч. 91, без применения сч. 97 и сч. 98.

Анализ показателей бухгалтерской отчетности ИООО «Вастега» проводится путем расчета коэффициентов платежеспособности предприятия. Результаты расчетов представлены в таблице.

Анализ финансовых показателей свидетельствует об удовлетворительном финансовом положении предприятия и его платежеспособности. При этом – многие показатели в течение первого полугодия 2024 года улучшились.

Стоимость чистых активов ИООО «Вастега» на 01.07.2024 года составляет 24922 тыс. руб., что значительно превышает размер Уставного фонда Предприятия.

В 2024 году ИООО «Вастега» планирует продолжать осуществлять деятельность по производству плодоовощной консервации, модернизации производственных линий, приобретению либо строительству складских помещений.

## Результаты расчета коэффициентов платежеспособности субъекта хозяйствования

ИООО "Вастера"

(наименование субъекта хозяйствования)

по состоянию 01 июля 2024 года

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K <sub>1</sub> ): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	1,74	1,56	K <sub>1</sub> ≥ 1,5
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K <sub>2</sub> ): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,42	0,36	K <sub>2</sub> ≥ 0,2
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K <sub>3</sub> ): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,55	0,62	K <sub>3</sub> ≤ 0,85
4	Коэффициент абсолютной ликвидности (K <sub>абсл</sub> ): $K_{(абсл)} = \frac{\text{стр.260} + \text{стр.270}}{\text{стр.690}}$	0,00	0,00	K <sub>абсл</sub> ≥ 0,2
5	Коэффициент оборачиваемости капитала $K_{ок} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.300 гр.3} + \text{стр.300 гр.4}) / 2}$	-	1,01	оборачиваемость капитала повысилась
6	Коэффициент оборачиваемости оборотных средств $K_{оос} = \frac{\Phi.2\text{стр.010}}{(\text{Б.стр.290 гр.3} + \text{стр.290 гр.4}) / 2}$	-	1,14	оборачиваемость оборотных средств повысилась
7	Коэффициент финансовой независимости $K_{фи} = \frac{\text{Б.стр.490}}{\text{Б.стр.700}}$	0,45	0,38	K <sub>фи</sub> ≥ 0,4 - 0,6
	Коэффициент капитализации $K_{кап} = \frac{\text{Б.стр.590} + \text{Б.стр.690}}{\text{Б.стр.490}}$	1,23	1,62	K <sub>кап</sub> ≤ 1,0

Директор

Гл. бухгалтер



Мисиюк К.П.

Бондарев В.Т.