

## Примечание К годовому балансу ЗАО "Чистый берег" за 2023 год.

Организация действует на основании Устава, зарегистрированного Минским городским исполнительным комитетом 30.12.2019 года под регистрационным номером 101489077. Закрытое акционерное общество «Чистый берег» создано в результате преобразования производственно-торгового частного унитарного предприятия «Чистый берег», зарегистрированного решением Минского горисполкома от 26.09.2000г. № 1092, зарегистрировано в ЕГР за № 101489077. Закрытое акционерное общество «Чистый берег» является правопреемником всех прав и обязанностей производственно-торгового частного унитарного предприятия «Чистый берег» в соответствии с Передаточным актом от 20 ноября 2009г.

Уставный фонд Общества составляет из номинальной стоимости акций. Уставный фонд Общества составляет в сумме 5 000 (Пять тысяч рублей) белорусских рублей. Уставный фонд разделен на простые (обыкновенные) акции в количестве 100 штук, номинальной стоимостью 50,00 (Пятьдесят рублей) белорусских рублей каждая.

Учредителями ЗАО «Чистый берег» являются граждане РБ в следующих долях:

- Подгайский Виктор Альбинович – 1250 руб. или 25%, является владельцем простых акций Общества в количестве 25 штук;
- Лосев Вячеслав Николаевич – 1250 руб. или 25%, является владельцем простых акций Общества в количестве 25 штук;
- Михайловский Дмитрий Владимирович – 1250 руб. или 25%, является владельцем простых акций Общества в количестве 25 штук;
- Лосев Валентин Николаевич – 750 руб. или 15%, является владельцем простых акций Общества в количестве 15 штук;
- Потерухин Александр Николаевич – 250 руб. или 5%, является владельцем простых акций Общества в количестве 5 штук.
- Громыко Валерий Александрович – 250 руб. или 5%, является владельцем простых акций Общества в количестве 5 штук.

Форма собственности – частная.

Директором предприятия является Подгайский Виктор Альбинович, который принял обязанности директора с 05 марта 2019 года. Прописан г. Минск, пер. Казарменный, 4/5. Паспорт МР 4248659 выдан Ленинским РУВД г. Минска 19 сентября 2018 года. Личный номер – 3150273A028PB3.

Главным бухгалтером является Кульбеда Любовь Дмитриевна. Прописана г. Минск, ул. Матусевича, 60-61. Паспорт МР4933310, выдан: 16 мая 2023 года, срок действия: 16 мая 2033 года, Фрунзенское РУВД г. Минска, рабочий телефон – 8(017) 375-61-47.

ЗАО "Чистый берег" имеет свою печать, товарный знак и счета в следующих банках:

1. ОАО «Банк Дабрабыт», BY17MMBN30120543100109330000;
2. ОАО «Белвнешэкономбанк», BY34BELB30120016460140226000;
3. ОАО «Приорбанк», BY90PJCB30120211401000000933;
4. ЗАО «Альфа-банк», BY53ALFA30122007820020270000;
5. ОАО АСБ «Беларусбанк», BY13AKBB30120000378435100000;
6. ЗАО «МТБанк», BY77MTBK30120001093300099468;
7. ОАО «БелАгроПромбанк», BY47BAPB30127841800100000000;
8. ЗАО «БТА Банк», BY41AEBK30120048791500000000;
9. ЗАО «Банк ВТБ», BY72SLAN30125527700000100000;
10. ОАО «Белинвестбанк», BY41BLBB30120101489077001001,  
BY14BLBB30120101489077001002.

ЗАО "Чистый берег" не имеет дочерних предприятий и не участвует в качестве учредителя в создании других предприятий в РБ и за ее пределами. Сдача арендных производственных площадей осуществляется.

Юридический адрес – 220108, г. Минск, ул. Казинца, 83-7.

Фактический адрес – 220108, г. Минск, ул. Казинца, 83-7.

Основной вид деятельности – оптовая и розничная торговля сантехническим товарами.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной формы ведения учета и использованием бухгалтерской программы 1:С Бухгалтерия 7.7 и 1:С Предприятие 8. Зарплата и управление персоналом для РБ.

Учетная политика ЗАО "Чистый берег" осуществляется по мере отгрузки товара и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов (Приказ №1 от 03.01.2023 года).

Согласно учетной политике организации на 2023 год к текущей деятельности организации относятся доходы и расходы от:

- реализации продукции, товаров, работ, услуг;
- прочие доходы по текущей деятельности.

Согласно учетной политике организации на 2023 год в состав доходов и расходов по инвестиционной деятельности включаются:

- доходы и расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием инвестиционных активов, реализацией (погашением) финансовых вложений;
- суммы излишков инвестиционных активов, выявленных в результате инвентаризации;
- суммы недостач и потерь от порчи инвестиционных активов;
- доходы и расходы, связанные с участием в уставных фондах других организаций;
- доходы и расходы по договорам о совместной деятельности;
- доходы и расходы по финансовым вложениям в долговые ценные бумаги других организаций (в случае, если организация не является профессиональным участником рынка ценных бумаг);
- суммы создаваемых резервов под обесценение краткосрочных финансовых вложений и восстанавливаемые суммы этих резервов (в случае, если организация не является профессиональным участником рынка ценных бумаг);
- суммы изменения стоимости инвестиционных активов в результате переоценки, обесценения, признаваемые доходами (расходами) в соответствии с законодательством;

- доходы, связанные с государственной поддержкой, направленной на приобретение инвестиционных активов;
- стоимость инвестиционных активов, полученных или переданных безвозмездно;
- доходы и расходы, связанные с предоставлением во временное пользование (временное владение и пользование) инвестиционной недвижимости;
- проценты, причитающиеся к получению;
- прибыль (убыток) прошлых лет по инвестиционной деятельности, выявленная в отчетном периоде;
- расходы, связанные с получением во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договору финансовой аренды (лизинга) (если лизинговая деятельность не является текущей деятельностью);
- прочие доходы и расходы по инвестиционной деятельности.

Согласно учетной политике организации на 2023 год в состав доходов и расходов по финансовой деятельности включаются:

- проценты, подлежащие к уплате за пользование организацией кредитами, займами (за исключением процентов по кредитам, займам, которые относятся на стоимость инвестиционных активов в соответствии с законодательством);
- разницы между фактическими затратами на выкуп акций и их номинальной стоимостью (при аннулировании выкупленных акций) или стоимостью, по которой указанные акции реализованы третьим лицам (при последующей реализации выкупленных акций);
- доходы и расходы, связанные с выпуском, размещением, обращением и погашением долговых ценных бумаг собственного выпуска (в случае, если организация не является профессиональным участником рынка ценных бумаг);
- курсовые разницы, возникающие от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за исключением случаев, установленных законодательством;
- прибыль (убыток) прошлых лет по финансовой деятельности, выявленная в отчетном периоде;
- прочие доходы и расходы по финансовой деятельности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) в 2023 году без НДС составила 106999 тыс. руб. (пр. 2 стр. 010), Себестоимость реализованной продукции составила 82870 тыс. руб. (пр.2 стр. 020), Расходы на реализацию – 22148 тыс. руб. (пр.2 стр. 050), прибыль от реализации продукции – 1981 тыс. руб.

Доходы по инвестиционной деятельности в размере 303 тыс. руб. без учета налогов, указанные в пр.2 стр. 100, связаны с:

- поступлением на расчетный счет предприятия выручки от продажи основных средств.

Расходы по инвестиционной деятельности в размере 316 тыс. руб. указанные в пр.2 стр.110 связаны с:

- расходы по лизинговым платежам;
- расходы от выбытия основных средств;

Доходы от финансовой деятельности в размере 2399 тыс. руб., указанные в пр.2 стр. 120 и расходы по той же деятельности в пр. 2 стр. 130 в размере 5907 тыс. руб. связаны с курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств.

Прибыль организации до налогообложения составила 175 тыс. руб. В течение 2023 г. начислен налог на прибыль в размере 144 тыс. руб. Чистая прибыль на конец отчетного периода составила 31 тыс. руб. (пр.2 стр. 210).

Фонд заработной платы за 2023 года составил 11267 тыс. рублей.

Среднесписочная численность на 01.01.2024 года составляет 350 человек.

Согласно Учетной политики на 2023 год основные средства учитываются по первоначальной стоимости, состоящей из фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление, доставку и монтаж.

Учет приобретения, строительства, создания основных средств организуется с использованием сч.08 «Вложение во внеоборотные активы».

К основным средствам относятся предметы стоимостью свыше 1 000 рублей (кроме ПЭВМ), на дату постановки на учет, а также имущество, приобретаемое по договорам лизинга независимо от стоимости.

Для учета выбытия основных средств к сч.01 «Основные средства» открыт субсчет 01.3 «Выбытие основных средств».

Амортизация основных средств начисляется в соответствии с Положением о порядке начисления амортизации основных средств и нематериальных активов, утв. Постановлением Минэкономики, Минфина, Минстройархитектуры от 27.02.2009. № 37/18/6. По всем основным средствам применяются линейный метод начисления амортизации. Расчет амортизации производить исходя из месячной нормы амортизации. По объектам лизинга амортизация начисляется согласно графика начисления амортизации, в рамках подписанного договора лизинга.

Стоимость выполненных работ по техническому диагностированию и освидетельствованию основных средств относить на затраты.

Переоценка основных средств производилась в части зданий, сооружений и передаточных устройств на 31.12.2023.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 24940 тыс. руб., на конец – 26838 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода составила 10068 тыс. руб. Сумма переоценки амортизации основных средств составила 504 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств произошло в результате:

- поступления новых основных средств – 366 тыс. руб.;
- выбытия основных средств в виде реализации – 310 тыс. руб.;
- переоценки основных средств – 1876 тыс. руб.

Нематериальными активами для целей бухгалтерского учета признаются активы:

- идентифицируемые (имеющие признаки, отличающие данный объект от других, в том числе аналогичных) и не имеющие материально-вещественной (физической) формы;
- используемые в деятельности организации;
- способные приносить организации, будущие экономические выгоды;
- срок полезного использования, которых превышает 12 месяцев и отчуждение которых не предполагается в течение первых 12 месяцев;
- стоимость которых может быть измерена с достаточной надежностью, то есть имеется документальное подтверждение стоимости, а также затрат, связанных с их приобретением (созданием);
- при наличии документов, подтверждающих права правообладателя.

При отсутствии любого из указанных критериев произведенные затраты не признаются нематериальными активами и являются текущими расходами организации.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на начало периода составила 817 тыс. руб., на конец отчетного периода 821 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации нематериальных активов на начало периода составила 92 тыс. руб., на конец отчетного периода 347 тыс. руб.

В долгосрочных активах отсутствует выбывающая группа, признанная предназначенной для реализации.

За отчетный период прекращенной деятельности на предприятии не было.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Для расчетов с покупателями и заказчиками на предприятии использовались сч.62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», сч.76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2024г. (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2024г. приведена пр.1 стр.250 и составила 16399 тыс. руб.

Для расчета с поставщиками использовались счет 60 «Расчеты с поставщиками», счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Кредиторская задолженность в разрезе организаций и договоров по состоянию на 1 января 2024г. составляет 10205 тыс. руб. (пр.1 стр. 630), в т.ч. задолженность:

- по налогам и сборам – 1859 тыс. руб. (пр.1 стр. 633);
- по оплате труда – 516 тыс. руб. (пр.1стр. 635);
- по социальному страхованию и обеспечению – 100 тыс. руб. (пр.1стр. 634);
- по авансам полученным – 1003 тыс. руб. (пр.1 стр. 632);
- по поставщикам подрядчикам – 6416 тыс. руб. (пр.1 стр. 631);
- перед прочими кредиторами – 38 тыс. руб. (пр.1 стр.638).

ЗАО «Чистый берег» осуществил регистрацию проспекта эмиссии облигаций первого выпуска 12.01.2018 года и разместил простые (обыкновенные) акции в количестве 2000 штук номинальной стоимостью 2 000 000 долларов США. Срок обращения облигаций 3651 календарный день (по 14 января 2028г). А 07.09.2018 была осуществлена регистрация проспекта эмиссии второго выпуска и размещение простых (обыкновенных) акций в количестве 3200 штук номинальной стоимостью 3 200 000 долларов США.

Учет облигаций и выплата дохода по ним ведется на сч. 67.2 по соответствующим статьям (субконто).

Изменение стоимости облигаций за 2023 год представлен в таблице №1.

Таблица №1

Вид	Сумма на начало	Сумма на конец
Облигации выпущенные (1 выпуск)	4 600 982.96	6 412 195.00
В валюте	1,681,400.00	2,018,000.00
Облигации выпущенные (2 выпуск)	5 054 130.80	5 729 032.50
В валюте	1,847,000.00	1,803,000.00

ЗАО «Чистый берег» осуществил регистрацию декларации «White paper» 05.11.2019 года на создание и размещение цифровых знаков (токенов). В рамках проведения первичного размещения цифровых знаков (токенов) эмитируются токены в количестве 50 000 единиц, номиналом 100 долларов США в объеме 5 000 000 долларов США в эквиваленте.

Учет цифровых знаков (токенов) и выплата доходов по ним ведется на сч.67.2. по соответствующим статьям (субконто).

Изменение стоимости цифровых знаков (токенов) за 2023 год представлен в таблице №2.

Таблица №2

Вид	Сумма на начало	Сумма на конец
Цифровые знаки (токены)	1 151 512.39	986 662.65
В валюте	420,812.89	310,515.39

Чистые активы на 01.01.2023 года – 19599 тыс. руб., на 01.01.2024 года – 18868 тыс. руб.

Несмотря, на непростую экономическую ситуацию в отрасли, мы убеждены в дальнейшем развитии и росте нашей организации.

Финансовые, производственные и другие факторы или признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, по нашему убеждению отсутствуют.

Каких - либо событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно нет.

Руководитель

Главный бухгалтер



Подгайский В. А.

Кульбеда Л. Д.