

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

открытого акционерного общества «МИНОТЕЛЬ» за 2024 год

(пункты 4-6, 10, 13, 14 формы 1 «Информация об акционерном обществе и его деятельности», аудиторское заключение по годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности с приложением бухгалтерской и (или) финансовой отчетности аудируемого лица, в отношении которой выражается аудиторское мнение)

4. Доля государства в уставном фонде эмитента 99,99833 (всего в процентах)

5. Количество акционеров – всего 2425

6. Информация о дивидендах и акциях:

Наименование показателя	Единица измерения	На отчетную дату	На аналогичную дату прошлого года
Начислено на выплату дивидендов в данном отчетном периоде	тысяч рублей	435,079	230,510
Фактически выплаченные дивиденды в данном отчетном периоде	тысяч рублей	435,079	230,510
Дивиденды, приходящиеся на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей	0,000233656156	0,000123794
Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги)	X	X	X
типа _____	рублей		
типа _____	рублей		
Дивиденды, фактически выплаченные на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей	0,000233656156	0,000123794
Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги)			
типа _____	рублей		
типа _____	рублей		
Период, за который выплачивались дивиденды	первый квартал, полугодие, девять месяцев, год	01.01.2023-31.12.2023	X
Дата (даты) принятия решений о выплате дивидендов	число, месяц, год	29.03.2024	X
Срок (сроки) выплаты дивидендов	число, месяц, год	в бюджет г. Минска не позднее 22.04.2024, физ.лицам до 26.05.2024	X
Обеспеченность акции имуществом общества	рублей	0,05	0,05
Количество акций, находящихся на балансе общества, - всего	штук		
В том числе:			
поступившие в распоряжение общества:			
дата зачисления акций на счет «депо» общества	количество акций	штук	срок реализации акций, поступивших в распоряжение общества
приобретенные в целях сокращения общего количества акций:			
дата зачисления акций на счет «депо» общества	количество акций	штук	X
			X
			X

10. Дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором утверждены годовой отчет, бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках за отчетный 2024 год: 24 марта 2025 года

Аудиторское заключение по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности подготовлено: 14 февраля 2025 года

Аудит проведен Обществом с ограниченной ответственностью «ДИС-Аудит»
(наименование аудиторской организации (для индивидуального предпринимателя – фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется))

220073, Республика Беларусь, город Минск, улица Ольшевского, 10-202
(местонахождение аудиторской организации, для индивидуального предпринимателя – место жительства)

15.06.2006 № 190726536

(дата государственной регистрации, регистрационный номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей)

2024 год

(период, за который проводился аудит)

Бухгалтерская отчетность справедливо во всех существенных аспектах
(аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской и (или) финансовой отчетности,

представляет финансовое положение ОАО «МИНОТЕЛЬ» на 31 декабря 2024 года,
а в случае выявленных нарушений в бухгалтерской и (или) финансовой отчетности – сведения о данных нарушениях)

а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год,
закончившийся на указанную дату, в соответствии с требованиями
законодательства Республики Беларусь.

14.04.2025 – ЕПФР, 14.04.2025 – сайт эмитента

(дата и источник опубликования аудиторского заключения по бухгалтерской и (или) финансовой отчетности в полном объеме)

13. Сведения о применении открытым акционерным обществом Свода правил корпоративного поведения (только в составе годового отчета):

ОАО «МИНОТЕЛЬ» в целях установления эффективной и прозрачной системы управления Обществом, обеспечивающей его стабильное состояние и развитие, руководствуется Корпоративным кодексом ОАО «МИНОТЕЛЬ», утвержденным общим собранием акционеров 30.03.2018 (протокол № 1), который содержит свод правил по взаимодействию Общества, акционеров Общества, членов наблюдательного совета, генерального директора Общества, работников Общества между собой, с государственными органами и другими лицами.

14. Адрес официального сайта открытого акционерного общества в глобальной компьютерной сети Интернет: www.minotel.by

Лицо, ответственное за подготовку отчета:
юрисконсульт по работе с арендаторами
и акционерами ОАО «МИНОТЕЛЬ»

Ю.А.Башкевич

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Генеральному директору
ОАО «МИНОТЕЛЬ»
А.В.Голику

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ

Аудируемое лицо	ОАО «МИНОТЕЛЬ»
Юридический адрес	220002, г. Минск, ул. Сторожевская, 15, ком.201
Свидетельство о государственной регистрации	Минским городским исполнительным комитетом, решением от 29.09.2000 г. №11099 в ЕГР за номером 100041411

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «МИНОТЕЛЬ», состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность справедливо во всех существенных аспектах представляет финансовое положение ОАО «МИНОТЕЛЬ» на 31 декабря 2024 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ АУДИТОРСКОГО МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь "Об аудиторской деятельности" и национальных правил аудиторской деятельности. Наша ответственность в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности и иными стандартами аудита описаны в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к аудируемой организации в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь и принципы профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В результате проведенного аудита мы определили, что ключевые вопросы аудита отсутствуют.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность аудируемого лица и наше аудиторское заключение по ней.

Наше мнение о достоверности бухгалтерской отчетности аудируемого лица не распространяется на прочую информацию.

Генеральный директор
А.В.Голик
Минск

Общество с ограниченной ответственностью «ДИС-Аудит»

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности аудируемого лица наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные противоречия между прочей информацией и проверенной бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если в результате рассмотрения прочей информации мы приходим к выводу о том, что прочая информация содержит существенные искажения, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем аудиторском заключении.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ПО ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Руководство ОАО «МИНОТЕЛЬ» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность, или когда отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за контроль над процессом составления бухгалтерской отчетности организации.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРОВЕДЕНИЮ АУДИТА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности или иными стандартами аудита, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности или иными стандартами аудита, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

выявляем и оцениваем риски существенного искажения отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. При этом риск необнаружения существенных искажений отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;



Общество с ограниченной ответственностью «ДИС-Аудит»

получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения мнения относительно эффективности функционирования этой системы;

оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в отчетности;

оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

оцениваем общее представление отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и доведена до их сведения информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Руководитель задания, аудитор

(по доверенности от 08.01.2024 №1
кв. аттестат 1152 от 18.10.2002.



[Signature]

И.И.Даниленко

Аудитор

кв. аттестат 1260 от 07.07.2005

[Signature]

И.И.Стрельченя

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ДИС-Аудит» (ООО «ДИС-Аудит»)
220073, г. Минск, ул. Ольшевского, 10-202

свидетельство о государственной регистрации выдано решением Минского горисполкома
№ 1196 от 15.06.2006 в ЕГР за № 190726536

регистрационный номер записи аудиторской организации в реестре аудиторских организаций №10057

Дата подписания аудиторского заключения: «14» февраля 2025 года

Аудиторское заключение получено
« 14 » февраля 2025г.

[Signature]



СВОДНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2024 года

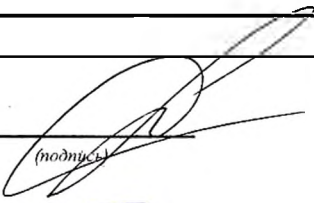
Организация	ОАО «МИНОТЕЛЬ»
Учетный номер плательщика	100041411; 101904568
Вид экономической деятельности	деятельность гостиниц с ресторанами; туристическая деятельность
Организационно-правовая форма	открытое акционерное общество
Орган управления	общее собрание акционеров
Единица измерения	тысяч рублей
Адрес	220002 г. Минск, ул. Сторожевская, д. 15, к. 201

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	100 099	90 954
Нематериальные активы	120	31	23
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	115	
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	191	164
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	22	22
Прочие долгосрочные активы	180	2	4
ИТОГО по разделу I	190	100 460	91 167
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	5 506	5 599
в том числе:			
материалы	211	5 116	5 244
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213		
готовая продукция и товары	214	390	355
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	17	10
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	16	2
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	1 390	553
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	7 230	6 341
Прочие краткосрочные активы	280	2	2
ИТОГО по разделу II	290	14 161	12 507
БАЛАНС	300	114 621	103 674

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	74 482	74 482
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	86	83
Добавочный капитал	450	35 760	25 653
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	661	416
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	110 989	100 634
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560		
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3 631	3 040
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	576	812
по авансам полученным	632	830	535
по налогам и сборам	633	1 135	861
по социальному страхованию и обеспечению	634	246	191
по оплате труда	635	741	558
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	103	83
Обязательства, предназначенные для реализации	640		-
Доходы будущих периодов	650	1	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	3 632	3 040
БАЛАНС	700	114 621	103 674

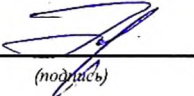
Руководитель


(подпись)

Голик А.В.

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер


(подпись)

Наркевич И.И.

(инициалы, фамилия)

12 февраля 2025 г.

Форма

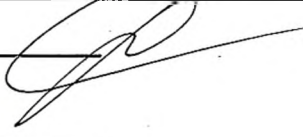
ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2024 года

Организация	ОАО «МИНОТЕЛЬ»
Учетный номер плательщика	100041411; 101904568
Вид экономической деятельности	деятельность гостиниц с ресторанами; туристическая деятельность
Организационно-правовая форма	открытое акционерное общество
Орган управления	общее собрание акционеров
Единица измерения	тысяч рублей
Адрес	220002 г. Минск, ул. Сторожевская, д. 15, к. 201

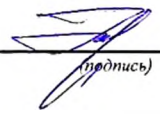
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	34 926	27 241
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(18 201)	(15 285)
Валовая прибыль	030	16 725	11 956
Управленческие расходы	040	(5 177)	(4 377)
Расходы на реализацию	050	(7 822)	(5 254)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	3 726	2 325
Прочие доходы по текущей деятельности	070	4 594	3 663
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(7 566)	(5 426)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	754	562
Доходы по инвестиционной деятельности	100	604	538
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	26	102
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	578	407
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	29
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(24)	(1)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(22)	(1)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(2)	-
Доходы по финансовой деятельности	120	68	99
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	68	99
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(62)	(76)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(61)	(76)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(1)	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	586	560
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	1 340	1 122
Налог на прибыль	160	(679)	(544)
Изменение отложенных налоговых активов	170	27	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	(7)	(5)
Чистая прибыль (убыток)	210	681	573
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	10 111	6 920
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	(31)
Совокупная прибыль (убыток)	240	10 792	7 462
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель


(подпись)

Главный бухгалтер


(подпись)

Голик А.В.

(инициалы, фамилия)

Наркевич И.И.

(инициалы, фамилия)

12 февраля 2025 г.

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2024 года

Организация	ОАО «МИНОТЕЛЬ»
Учетный номер плательщика	100041411; 101904568
Вид экономической деятельности	деятельность гостиниц с ресторанами; туристическая деятельность
Организационно-правовая форма	открытое акционерное общество
Орган управления	общее собрание акционеров
Единица измерения	тысяч рублей
Адрес	220002 г. Минск, ул. Сторожовская, д. 15, к. 201

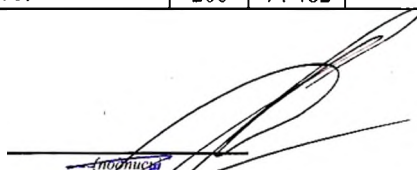
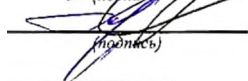
Наименование показателей	Код строки	Устав- ный капитал	Неопла- ченная часть уставного капитала	Собст- венные акции (доли в уставном капитале)	Резерв- ный капитал	Добавоч- ный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2022 г.	010	74 482	-	-	81	18 774	71	-	93 408
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
Скорректированный остаток на 31.12.2022 г.	040	74 482	-	-	81	18 774	65	-	93 402
За январь - декабрь 2023 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	6 920	577	-	7 497
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	575	-	575
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	6 920	-	-	6 920
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее изменение	058	-	-	-	-	-	2	-	2
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	(31)	(232)	-	(263)
В том числе: убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	(31)	-	-	(31)
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(231)	-	(231)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее	068	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
	069	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	2	-	(2)	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	(10)	10	-	-
Остаток на 31.12.2023 г.	100	74 482	-	-	83	25 653	418	-	100 636
Остаток на 31.12.2023 г.	110	74 482	-	-	83	25 653	418	-	100 636
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
Скорректированный остаток на 31.12.2023 г.	140	74 482	-	-	83	25 653	416	-	100 634
За январь - декабрь 2024 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	10 111	684	-	10 795
В том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	681	-	681
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	10 111	-	-	10 111
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	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее	158	-	-	-	-	-	3	-	3
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	-	(440)	-	(440)
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	-	-	-	-	-	(435)	-	(435)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее	168	-	-	-	-	-	(5)	-	(5)
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	3	-	(3)	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	(4)	4	-	-
Остаток на 31.12.2024 г.	200	74 482	-	-	86	35 760	661	-	110 989

Руководитель

Главный бухгалтер

12 февраля 2025 г.


(подпись)

(подпись)

Голик А.В.

(инициалы, фамилия)

Наркевич И.И.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2024 года

Организация	ОАО «МИНОТЕЛЬ»
Учетный номер плательщика	100041411; 101904568
Вид экономической деятельности	деятельность гостиниц с ресторанами; туристическая деятельность
Организационно-правовая форма	открытое акционерное общество
Орган управления	общее собрание акционеров
Единица измерения	тысяч рублей
Адрес	220002 г. Минск, ул. Сторожевская, д. 15, к. 201

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	47 074	36 533
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	41 568	32 506
от покупателей материалов и других запасов	022	19	4
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	5 487	4 023
Направлено денежных средств – всего	030	(44 660)	(33 813)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(15 190)	(11 445)
на оплату труда	032	(12 046)	(9 053)
на уплату налогов и сборов	033	(7 494)	(5 845)
на прочие выплаты	034	(9 930)	(7 470)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	2 414	2 720
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	609	529
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	31	122
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	578	407
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(1 710)	(1 946)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(1 710)	(1 946)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(1 101)	(1 417)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	55	78
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	55	78
Направлено денежных средств – всего	090	(479)	(292)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	(435)	(231)
на выплаты процентов	093	-	-
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(44)	(61)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(424)	(214)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	889	1 089
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	120	6 341	5 252
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2024 г.	130	7 230	6 341
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	11	17

Руководитель

(подпись)

Голик А.В.

(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер

(подпись)

Наркевич И.И.

(инициалы, фамилия)

12 февраля 2025 г.

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации

ОАО «МИНОТЕЛЬ»

на 31 декабря 2024 года

N п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
1.1	В том числе: долгосрочные активы	100 460	91 167
1.1.1	в том числе: основные средства	100 099	90 954
1.1.2	нематериальные активы	31	23
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	115	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	191	164
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	22	22
1.1.8	прочие долгосрочные активы	2	4
1.2	краткосрочные активы	14 161	12 507
1.2.1	в том числе: запасы	5 506	5 599
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	17	10
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	16	2
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	1 390	553
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	7 230	6 341
1.2.8	прочие краткосрочные активы	2	2
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	114 621	103 674

3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	В том числе:	-	-
3.1	долгосрочные обязательства		
	в том числе:	-	-
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	-	-
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	3 632	3 040
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	-
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	3 631	3 040
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	1	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	3 632	3 040
5	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	110 989	100 634

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Голик А.В.

(инициалы, фамилия)

Наркевич И.И.

(инициалы, фамилия)

12 февраля 2025 г.

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2024

1. Сведения об организации

Открытое акционерное общество «МИНОТЕЛЬ» (далее – ОАО «МИНОТЕЛЬ» либо Общество) создано на основании приказа Минского городского комитета по управлению госимуществом и приватизации № 658 от 31.12.1996г. путем преобразования государственного предприятия «Минское городское управление гостиниц» в соответствии с законодательством Республики Беларусь о приватизации государственного имущества и законодательством об акционерных обществах.

Общество является преемником имущественных прав и обязанностей названного государственного предприятия в соответствии с передаточным балансом, за исключением прав и обязанностей, которые не могут принадлежать Обществу. Учредителем Общества является Минский городской территориальный фонд государственного имущества (в настоящее время переименованный в Комитет государственного имущества Мингорисполкома).

Общество прошло общереспубликанскую перерегистрацию в 2000 году и зарегистрировано в качестве юридического лица решением Минского городского исполнительного комитета от 29.09.2000г. № 1099 (свидетельство о государственной регистрации от 29.09.2000г. №0038754). В связи с изменением законодательства решением общего собрания акционеров ОАО «МИНОТЕЛЬ» (протокол от 30 марта 2022 года №1) была утверждена новая редакция Устава ОАО «МИНОТЕЛЬ» и зарегистрирована Минским горисполкомом 05.04.2022г. за № 100041411.

Уставный фонд ОАО «МИНОТЕЛЬ» составляет 74 481 903,16 (Семьдесят четыре миллиона четыреста восемьдесят одна тысяча девятьсот три рубля 16 копеек) белорусских рублей. Уставный фонд разделен на 1 862 047 579 (Один миллиард восемьсот шестьдесят два миллиона сорок семь тысяч пятьсот семьдесят девять) штук простых (обыкновенных) акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных. Номинальная стоимость одной акции 0,04 белорусского рубля, в т. ч.: 99,9983% находится в коммунальной собственности г. Минска, 0,0017% составляют прочие участники. Количество акций акционерного общества в обращении на конец предыдущего года и отчетного периода не изменилось и составляет 1862047579 (Один миллиард восемьсот шестьдесят два миллиона сорок семь тысяч пятьсот семьдесят девять) штук.

В отчетном периоде доли (акции) в уставном фонде Общества не приобретались и не отчуждались. Крупные сделки, на принятие

решений, о совершении которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок принятия решения о совершении крупной сделки, в совершении которых имелась заинтересованность аффилированных лиц, в 2024г. не совершались.

ОАО «МИНОТЕЛЬ» является коммерческой организацией - юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, печать. Форма собственности – смешанная с иностранным участием в соответствии с ОКРБ 002-99 (хозяйственное общество, в уставном фонде которого более 50 процентов акций (долей) находится в собственности Республики Беларусь и (или) ее административно-территориальных единиц).

Наименование организации:

- полное: Открытое акционерное общество «МИНОТЕЛЬ»;
- сокращенное: ОАО «МИНОТЕЛЬ».

Юридический адрес ОАО «МИНОТЕЛЬ»: 220002, город Минск, улица Сторожовская, дом 15, комната 201.

Почтовый адрес ОАО «МИНОТЕЛЬ»: 220002, город Минск, улица Сторожовская, дом 15, комната 201.

Официальный сайт ОАО «МИНОТЕЛЬ»: minotel.by

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, являющейся самостоятельным структурным подразделением Общества. Руководство бухгалтерским учетом осуществляет главный бухгалтер, который подчиняется непосредственно директору Общества.

Руководителем ОАО «МИНОТЕЛЬ» является генеральный директор Голик Александр Владимирович, который является исполнительным органом Общества согласно Приказу от 02.09.2019г. №499к.

Ведение бухгалтерского учета с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. осуществляет главный бухгалтер Наркевич Ирина Ивановна.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Общество без филиала осуществляет следующие виды экономической деятельности в соответствии с ОКРБ 002-2011:

- основной вид деятельности - предоставление услуг гостиницами и аналогичными местами для проживания с ресторанами (код 55101);
- деятельность ресторанов (код 56100);
- сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества (код 68200);
- деятельность по копированию, подготовке документов и прочая специализированная офисная деятельность (код 82190);
- деятельность по обеспечению физического комфорта (код 96040);
- стирка, химчистка и окрашивание текстильных и меховых изделий (код 96010);
- организация конференций и профессиональных выставок, организация мероприятий (код 82300);

- прочая деятельность по организации отдыха и развлечений (код 93290);
- деятельность по размещению рекламы в средствах массовой информации (код 73120);
- общая чистка и уборка зданий (код 81210);
- аренда легковых автомобилей с водителем (код 49322);
- аренда и лизинг развлекательного и спортивного оборудования (код 77210);
- аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику (код 77330);
- производство, передача, распределение и продажа пара и горячей воды;
- кондиционирование воздуха (код 35300).

Входящий в структуру Общества филиал «Бюро путешествий «Минотель Экспресс» является обособленным структурным подразделением, налогоплательщиком, не имеющим статуса юридического лица.

Филиал ведет статистическую отчетность, бухгалтерский, налоговый учет и отчетность с предоставлением годового баланса налоговым органам. Годовые (квартальные) балансы представляются филиалом, включенным в Устав Общества, в бухгалтерию ОАО «МИНОТЕЛЬ» для составления сводной бухгалтерской отчетности.

Ответственность за ведение бухгалтерского и налогового учета в филиале «Бюро путешествий Минотель Экспресс» ОАО «Минотель» возлагается на ведущего бухгалтера филиала.

Руководителем филиала «Бюро путешествий «Минотель Экспресс» ОАО «Минотель» является директор Макарыч Дмитрий Владимирович. Ведение бухгалтерского учета с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. осуществляет ведущий бухгалтер Кошевая Оксана Ивановна.

В соответствии с ОКРБ 002-2011 филиал осуществляет следующие виды экономической деятельности:

- турагентская (код 79110);
- туроператорская (код 79120).

Для осуществления хозяйственной деятельности Обществом открыты счета в банках:

ОАО «Белинвестбанк» Дирекция по г. Минску и Минской области, код BLBBBY2X:

1. текущие счета:

BY98BLBB 3012 0100 0414 1100 1001 в белорусских рублях;
 BY72BLBB 3012 0101 5986 3400 1001 в белорусских рублях;
 BY60BLBB 3012 0100 0414 1100 1006 в российских рублях;
 BY44BLBB 3012 0100 0414 1100 1003 в долларах США;
 BY71BLBB 3012 0100 0414 1100 1002 в ЕВРО.

2. депозитные счета:

BY08BLBB 3412 0100 0414 1100 1004 в белорусских рублях;
BY78BLBB 3412 0100 0414 1100 1005 в белорусских рублях.
ОАО «Приорбанк», ЦБУ 115, код PJCBVY2X:

1. текущие счета:

BY14PJCB30120203841000000933 в белорусских рублях;
BY15PJCB30120203841030000978 в ЕВРО;
BY69PJCB30120203841010000643 в российских рублях;
BY70PJCB30120203841020000840 в долларах США.

2. текущий счет с использованием банковских платежных карточек
BY48PJCB30120203840000000840 в долларах США.

ОАО «Банк «Дабрабыт», код BMMBNBY22:

1. депозитные счета:

BY67MMBN 34120000030002792328 в белорусских рублях;
BY94MMBN 34120000010002792328 в белорусских рублях;
BY32MMBN 34120000020002792328 в белорусских рублях.

2. Данные о связанных сторонах

Крупных операций со связанными сторонами в 2024г. не осуществлялось. Состав аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2024г. представлен в Таблице 1.

3. Информация по учетной политике организации

По учетной политике в 2024г. в целях бухгалтерского и налогового учета датой принятия имущества на учет является дата его фактического получения, указанная в транспортных, коммерческих и иных документах, которые в соответствии с законодательством, соглашением сторон или обычаями делового оборота используются для подтверждения совершения сделок.

Первичный учетный документ подписывается лицом (лицами), ответственным (ответственными) за совершение хозяйственной операции и (или) правильность ее оформления, собственноручно либо с использованием средств связи и иных технических средств, компьютерных программ, информационных систем или информационных сетей, если такой способ подписания позволяет достоверно установить, что этот документ подписан лицом (лицами), ответственным (ответственными) за совершение хозяйственной операции и (или) правильность ее оформления (факсимильное воспроизведение собственноручной подписи с помощью средств механического или другого копирования, электронная цифровая подпись или другой аналог собственноручной подписи, обеспечивающий идентификацию соответствующего лица (соответствующих лиц)). Способы подписания первичных учетных документов лицом (лицами), ответственным (ответственными) за

совершение хозяйственной операции и (или) правильность ее оформления, осуществляются собственноручно.

В целях бухгалтерского и налогового учета дата признания выручки от реализации услуг определяется следующим образом:

1. Оказание гостиницей услуг по предоставлению потребителю номера для временного проживания является текущей деятельностью гостиницы. Днем оказания гостиницей услуг по предоставлению потребителю номера для временного проживания признается:

- если период оказания услуги начинается и завершается в одном календарном месяце – день завершения оказания услуги;
- если период оказания услуги превышает один календарный месяц – последний день каждого календарного месяца оказания услуги и день завершения оказания услуги.

Расчетный час гостиницы в соответствии с единым расчетным часом – 12 часов текущих суток по местному времени. Стоимость услуг по временному проживанию потребителя в гостинице в последний день каждого календарного месяца (отчетного периода) с момента наступления расчетного часа отражается в выручке календарного месяца, следующего за отчетным периодом.

2. Выручка от реализации услуг ресторана признается на момент отражения ее в бухгалтерском учете независимо от даты проведения расчетов

3. Выручка от организации и проведению культурно-зрелищных мероприятий признается на момент отражения ее в бухгалтерском учете.

4. Выручка от реализации туристических услуг филиала «Бюро путешествий «Минотель Экспресс» признается в бухгалтерском учете при соблюдении следующих условий:

- сумма выручки может быть определена;
- организацией предполагается получение экономических выгод в результате совершения хозяйственной операции;
- степень готовности или завершенность работы, услуги на отчетную дату может быть определена;
- расходы, которые произведены при выполнении работы, оказании услуги, и расходы, необходимые для завершения работы, услуги, могут быть определены.

Датой оказания туристических услуг у туроператора, который формирует тур, признается дата, на которую услуги фактически оказаны и потреблены их заказчиком, т.е. последний день тура.

В бухгалтерском учете туроператора выручкой будет вся сумма тура, при условии заключения договоров оказания услуг с третьими лицами, оказывающими услуги, входящие в стоимость тура.

В целях бухгалтерского и налогового учета датой отгрузки активов (датой признания выручки и доходов от реализации) считается дата отпуска активов покупателю со склада.

В целях бухгалтерского и налогового учета датой отгрузки активов по договорам комиссии считается дата отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав комиссионером покупателю, заказчику.

Налоговый учет ведется в составе бухгалтерского учета и определяет налоговую базу, которая исчисляется путем корректировки данных бухгалтерского учета. Порядок признания доходов и расходов для целей налогообложения производится в соответствии с Налоговым кодексом Республики Беларусь и иными нормативными актами по вопросам налогообложения.

Учет доходов и расходов по текущей деятельности, прочих доходов и расходов общества определяется в соответствии с Инструкцией по бухгалтерскому учету доходов и расходов, утвержденной Постановлением Минфина РБ 30.09.2011г. №102 «Инструкция по бухгалтерскому учету доходов и расходов».

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, установленным Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016г. №104 «О составлении индивидуальной бухгалтерской отчетности».

Состав бухгалтерской отчетности:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках;
- отчет об изменении собственного капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- примечания к отчетности.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется по полной журнально-ордерной форме бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета используется автоматизированная форма ведения учета на базе программного продукта на базе программного продукта 1С: Предприятие 8.3 (конфигурация Моя бухгалтерия 8) с использованием типовых проводок, предусмотренных в нем, разработка: ООО «Хьюмен систем». В Обществе используется ПАК управления гостиницей «Сервио» POS-Система «Сервио» для учета выручки в подразделении «общественное питание и торговля», программный продукт 1С: Предприятие 7.7. (конфигурация Бухгалтерский учет, редакция 5.0) для бухгалтерского учета в подразделении «Общественное питание и торговля» с последующим переносом данных в 1С: Предприятие 8.3. Учет расчетов с персоналом по заработной плате, пособиям и прочим доходам осуществляется в программе 1С Моя зарплата. Данные бухгалтерского учета архивируются ежедневно.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются стандартные отчеты, формируемые в программах 1С: Предприятие 8.3, 1С: Предприятие 7.7 на основании учетных данных: оборотно-сальдовая ведомость по счету, обороты счета, анализ счета, карточка

счета, анализ субконто, обороты между субконто, карточка субконто, отчет по проводкам, главная книга и другие, предусмотренные ручной и автоматизированной системой обработки информации.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

По результатам работы Общества за 2024г. сложились следующие показатели финансово-хозяйственной деятельности:

- выручка от реализации продукции, товаров, работ и услуг без НДС 34926 тыс. руб. (стр. 010 Приложения 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» баланса).

-прибыль от реализации продукции, товаров, работ, услуг 3726 тыс. руб.;

Выручка от проживания клиентов за 2024г. составила 21909 тыс. руб. с НДС, выручка от производства, продажи и организации потребления продукции собственного производства и покупных товаров 14210 тыс. руб. с НДС.

Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг за 2024г. составила 18201 тыс. руб. (стр. 020 Приложения 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» баланса), управленческие расходы составили 5177 тыс. руб. (стр. 040 Приложения 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» баланса), расходы на реализацию 7822 тыс. руб. (стр. 050 Приложения 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» баланса).

Стоимость сырья и покупных товаров для продажи и организации потребления продукции собственного производства и покупных товаров – 5464 тыс. руб., амортизация основных средств и нематериальных активов – 1952 тыс. руб., стоимость запасов, использованных для осуществления производственных процессов – 1233 тыс. руб., затраты на оплату труда персонала – 11718 тыс. руб., расходы за потребленную электрическую энергию составили 1556 тыс. руб., расходы за потребленную тепловую энергию - 267 тыс. руб.

К прочим доходам по текущей деятельности, полученным Обществом в 2024г., можно отнести операции конвертации валюты на сумму 3883 тыс. руб., возмещение коммунальных расходов в размере 77 тыс. руб., возмещение расходов по содержанию имущества в размере 31 тыс. руб.

К прочим расходам по текущей деятельности, понесенным Обществом в 2024г., отнесены операции конвертации валюты на сумму 3892 тыс. руб., социальные выплаты персоналу на сумму 1296

тыс. руб., спонсорская помощь в размере 287 тыс. руб., паевые взносы первичной профсоюзной организации ОАО "МИНОТЕЛЬ" в размере 271 тыс. руб., расходы на добровольное страхование медицинских расходов в пользу сотрудников – 161 тыс. руб., возмещение коммунальных расходов в размере 77 тыс. руб., Вознаграждение по итогам работы за год – 612 тыс. руб.

Доходами по финансовой деятельности, которые привели к изменениям величины и состава внесенного собственного капитала, обязательств по кредитам, займам и иных аналогичных обязательств, являются курсовые разницы от пересчета активов и обязательств на сумму 68 тыс. руб.

Расходами по финансовой деятельности, которые привели к изменениям величины и состава внесенного собственного капитала, обязательств по кредитам, займам и иных аналогичных обязательств, являются курсовые разницы от пересчета активов и обязательств на сумму 61 тыс. руб.

Основные доходы по инвестиционной деятельности в 2024 году получены в виде:

- процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах – 578 тыс. руб.,
- доходов от выбытия долгосрочных активов – 26 тыс. руб.

Отнесение активов к основным средствам возложено на комиссию по проведению амортизационной политики, либо на комиссию по приемке-передаче ОС. Комиссия по проведению амортизационной политики вправе осуществлять пересмотр нормативных сроков службы и/или сроков полезного использования объектов основных средств с начала отчетного года, а также в случаях завершения модернизации, реконструкции, частичной ликвидации, дооборудования, достройки, проведенного технического диагностирования и освидетельствования, оформленных в качестве капитальных вложений актами сдачи-приемки выполненных работ, в случаях проведения переоценки с привлечением оценщика, в случаях, перечисленных в Инструкции № 37/18/6.

Начисление амортизации основных средств производится в соответствии с Инструкцией № 37/18/6 линейным способом. Расчет амортизации объектов основных средств производится исходя из месячной нормы амортизации. Амортизируемая стоимость основных средств определяется без уменьшения ее на амортизационную ликвидационную стоимость. Процедура обесценения основных средств, инвестиционной недвижимости и нематериальных активов не проводится.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств на 31.12.2023г. составила 123117 тыс. руб., на конец отчетного года – 137941 тыс. руб. В период январь-декабрь 2024г. по объектам основных средств, используемых в предпринимательской

деятельности в службе общественного питания гостиницы «Гарни» не начислялась амортизация.

Сумма накопленной амортизации основных средств на 31.12.2023г. составила 32161 тыс. руб., на конец отчетного года – 37842 тыс. руб.

На основании Указа Президента Республики Беларусь от 20.10.2006 №622 «О вопросах переоценки основных средств, не завершенных строительством объектов и неустановленного оборудования» проведена переоценка на 1 января 2025г. основных средств (зданий, сооружений и передаточных устройств) индексным методом. Первоначальная (переоцененная) стоимость имущества до переоценки - 112258 тыс. руб., первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств после переоценки - 129199 тыс. руб., сумма накопленной амортизации основных средств до переоценки – 29174 тыс. руб., после переоценки - 33003 тыс. руб.

Здание гостиницы «Гарни», как объект, имеющий статус историко-культурных ценностей, освобождено от переоценки в соответствии с абз. 3 подп. 1.5 Указа № 622.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2023г. составила 109 тыс. руб., на конец отчетного года – 128 тыс. руб.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом. Переоценка нематериальных активов на конец отчетного периода не производится. Сумма обесценения объектов нематериальных активов на конец отчетного периода в бухгалтерском учете не отражается.

Сумма накопленной амортизации нематериальных активов на 31.12.2023г. составила 86 тыс. руб., на конец отчетного года – 96 тыс. руб.

Комиссия по проведению амортизационной политики вправе производить пересмотр нормативных сроков службы и (или) сроков полезного использования нематериальных активов с начала отчетного года, при возобновлении или продлении срока их функционирования, в том числе при осуществлении вложений, связанных с внесением изменений в нематериальный актив, не влекущих за собой создание нового объекта нематериального актива, в порядке, установленном Инструкцией № 37/18/6.

На 31.12.2023г. в составе вложений в долгосрочные активы была отражена стоимость проектных услуг и инженерных услуг, в том числе по гостинице «Вояж» на сумму 1 тыс. руб., по гостинице «Спутник» на сумму 1 тыс. руб.

На конец отчетного года в составе вложений в долгосрочные активы отражена стоимость проектных услуг и инженерных услуг, в том числе по гостинице «Вояж» на сумму 1 тыс. руб., по гостинице «Спутник» на сумму 89 тыс. руб.

Бухгалтерский учет материалов в организации ведется в соответствии с инструкцией по бухгалтерскому учету запасов, утвержденной Постановлением МФ РБ от 12.11.2010г. №133. Запасы (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и т.д.) при поступлении отражаются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

При формировании фактической себестоимости материалов транспортно-заготовительные затраты, связанные с приобретением и доставкой нескольких наименований материалов, распределяются пропорционально стоимости приобретаемых материалов.

В качестве условной оценки материалов используются цены приобретения. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится из себестоимости каждой единицы. Внутреннее перемещение товарно-материальных ценностей между подразделениями, оказывающими гостиничные услуги, осуществляется по накладным на внутреннее перемещение.

Списание товарно-материальных ценностей на счета учета производственных затрат производится по мере их фактического использования и оформляется актами на списание. Основанием для списания горюче-смазочных материалов (далее - ГСМ) на затраты производства являются накопительные ведомости данных путевых листов о фактическом расходе ГСМ за отчетный период.

Стоимость отдельных предметов, по которым законодательством не установлены способы списания, переносится на счета учета затрат на производство, расходов на реализацию в размере в размере 100 % стоимости предметов при их выбытии из эксплуатации в связи с непригодностью.

Стоимость запасов на конец отчетного года составила 5116 тыс. руб., в том числе:

- стоимость ГСМ – 1 тыс. руб.;
- стоимость отдельных предметов в составе средств в обороте – 3841 тыс. руб.;
- стоимость специальной оснастки и специальной одежды на складе – 33 тыс. руб.;
- стоимость специальной оснастки и специальной одежды в эксплуатации – 43 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, которая подлежит погашению в течение 12 мес. после отчетной даты.

На начало отчетного года составляла дебиторская задолженность составляла 553 тыс. руб., в том числе суммы перечисленных авансов поставщикам товаров, работ, услуг в размере 239 тыс. руб., задолженность покупателей за оказанные услуги (выполненные работы, реализованные товары) в размере 213 тыс. руб., задолженность по расчетам по налогам и сборам в размере 64 тыс. руб., задолженность по расчетам с разными дебиторами – 37 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. дебиторская задолженность составляет 1390 тыс. руб. и представляет собой суммы перечисленных авансов поставщикам товаров, работ, услуг в размере 957 тыс. руб., задолженность покупателей за оказанные услуги (выполненные работы, реализованные товары) в размере 207 тыс. руб., задолженность по расчетам по налогам и сборам в размере 182 тыс. руб., задолженность по расчетам с прочими дебиторами – 44 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на начало отчетного года составляла 3040 тыс. руб., в том числе

- по расчетам с поставщиками – 812 тыс. руб.,
- по расчетам с покупателями- 535 тыс. руб.,
- расчетам по налогам и сборам в размере 861 тыс. руб.;
- расчетам по социальному страхованию и обеспечению в размере 191 тыс. руб.;
- по оплате труда в размере 558 тыс. руб.
- расчетам с разными дебиторами и кредиторами" в размере 83 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного года - 3631 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками – 576 тыс. руб.,
- по расчетам с покупателями- 830 тыс. руб.,
- расчетам по налогам и сборам в размере 1135 тыс. руб.;
- расчетам по социальному страхованию и обеспечению в размере 246 тыс. руб.;
- по оплате труда в размере 741 тыс. руб.
- расчетам с разными дебиторами и кредиторами" в размере 103 тыс. руб.

Состав долгосрочной дебиторской задолженности, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой сальдо расчетов на конец периода по счетам 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на сумму 95 тыс. руб. на 31.12.2024г., уменьшенное на показатель резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на начало отчетного года отражена задолженность ООО Дрим джоб в размере 69 тыс. руб., ООО БелСпорт Основание энтерпрайз - 22 тыс. руб., ЧП Бюро юридических услуг и переводов Форуги – 4 тыс. руб.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного года отражена задолженность ООО Дрим джоб в размере 69 тыс. руб., ООО Ломбард центр - 22 тыс. руб., ЧП Бюро юридических услуг и переводов Форуги – 4 тыс. руб.

Величина резервов по сомнительным долгам определяется по каждому дебитору на основе анализа платежеспособности дебитора, возможности погашения им задолженности полностью или частично

и других факторов. Остаток резерва по сомнительным долгам на начало 2024г. составлял 102 тыс. руб., в том числе ООО Дрим джоб в размере 69 тыс. руб., ЧП Бюро юридических услуг и переводов Форуги – 4 тыс. руб., ООО Бронирование гостиниц – 24 тыс. руб., ООО Глобал Сорсис – 5 тыс. руб.

В течение года произведено списание неиспользованного резерва по сомнительным долгам на доходы, не учитываемые при налогообложении прибыли:

- на сумму 24 тыс. руб. по контрагенту ООО Бронирование гостиниц, контрагенту РФ, в результате погашения дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024г. в размере 24 тыс. руб., возникшей в результате оказания услуг,

- на сумму 5 тыс. руб. по контрагенту ООО Глобал Сорсис по причине ликвидации организации и исключения из Единого государственного регистра юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

На 31.12.2024г. кредитовое сальдо по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» составило 73 тыс. руб., в том числе ООО Дрим джоб в размере 69 тыс. руб., ЧП Бюро юридических услуг и переводов Форуги – 4 тыс. руб.

В результате проведения инвентаризации активов и обязательств, в том числе дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами по представленным материалам выявлены излишки товарно-материальных ценностей в объектах общественного питания и торговли на сумму 205,45 руб.

Указанные несоответствия отрегулированы за счет записей в бухгалтерском учете по дебету счетов 20.2 «Товары в общепите» на сумму 175,29 руб., 41.6.3 «Товары в розничной торговле (сумм.по складам)» на сумму 30,25 руб.

В отчетном году выявлены ошибки прошлых лет, повлиявшие на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов организации. Руководствуясь положениями Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Учетная политика организации, изменения в учетных оценках, ошибки» внесены изменения в Приложение 1 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» баланса на дату 31 декабря 2023г. по строкам:

110 «Основные средства» уменьшение показателя на 4 тыс. руб.;

190 «ИТОГО по разделу I» уменьшение показателя на 4 тыс. руб.;

210 «Запасы» уменьшение показателя на 1 тыс. руб.;

211 «Материалы» уменьшение показателя на 1 тыс. руб.;

230 «Расходы будущих периодов» уменьшение показателя на 2 тыс. руб.;

250 «Краткосрочная дебиторская задолженность» уменьшение показателя на 2 тыс. руб.;

290 «ИТОГО по разделу II» уменьшение показателя на 5 тыс. руб.;

300 «Баланс» уменьшение показателя на 9 тыс. руб.;

460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» уменьшение показателя на 8 тыс. руб.;

490 «ИТОГО по разделу III» уменьшение показателя на 8 тыс. руб.;

630 «Краткосрочная кредиторская задолженность» уменьшение показателя на 1 тыс. руб.;

631 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям» уменьшение показателя на 1 тыс. руб.;

690 «ИТОГО по разделу V» уменьшение показателя на 1 тыс. руб.;

700 «Баланс» уменьшение показателя на 9 тыс. руб.

В Приложении 2 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» баланса на дату 31 декабря 2023г. отражены изменения по строкам:

080 «Прочие расходы по текущей деятельности» уменьшение показателя на 2 тыс. руб.;

090 Прибыль (убыток) от текущей деятельности уменьшение показателя на 2 тыс. руб.;

150 «Прибыль (убыток) до налогообложения» уменьшение показателя на 2 тыс. руб.;

210 «Чистая прибыль (убыток)» уменьшение показателя на 2 тыс. руб.

В Приложении 3 к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность» баланса отражены изменения по строкам:

030 «Корректировки в связи с исправлением ошибок» уменьшение показателя гр.8 на 6 тыс. руб.; гр. 10 на 6 тыс. руб.;

040 «Скорректированный остаток на 31.12.2022» уменьшение показателя гр.8 на 6 тыс. руб.; гр. 10 на 6 тыс. руб.;

100 «Остаток на 31.12.2023г.» уменьшение показателя гр.8 на 6 тыс. руб.; гр. 10 на 6 тыс. руб.;

110 «Остаток на 31.12.2023г.» уменьшение показателя гр.8 на 6 тыс. руб.; гр. 10 на 6 тыс. руб.;

130 «Корректировки в связи с исправлением ошибок» уменьшение показателя гр.8 на 2 тыс. руб.; гр. 10 на 2 тыс. руб.;

140 «Скорректированный остаток на 31.12.2023» уменьшение показателя гр.8 на 8 тыс. руб.; гр. 10 на 8 тыс. руб.

В отчетном году событий, произошедших после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявших на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов организации, не выявлено.

Согласно постановлению Минэкономики и Минфина от 07.08.2023 № 16/46 «Об оценке степени риска наступления

банкротства» для оценки степени риска банкротства использованы два ключевых показателя:

1. Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (К1) - отражает соотношение обязательств субъекта хозяйствования и его имущества.

2. Коэффициент просроченных обязательств (К2) - показывает соотношение суммы просроченных обязательств и общей суммы обязательств

На 31.12.2024г. коэффициенты имеют следующие значения:

Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (Коб) :	0.03
$K1 = \frac{\text{Стр. 590 Баланса} + \text{Стр. 690 Баланса}}{\text{Стр. 300 Баланса}}$	
Коэффициент просроченных обязательств (Кпо) :	0,01
$K2 = \frac{\text{Сумма просроченных обязательств}}{\text{Стр. 590 Баланса} + \text{Стр. 690 Баланса}}$	

Проанализировав финансовое состояние и платежеспособность, можно утверждать, что у хозяйственного общества низкая степень риска наступления банкротства, т.к. коэффициент обеспеченности обязательств имуществом менее 0,50 и значения коэффициента просроченных обязательств менее 0,20.

Таблица 1

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31 декабря 2024г.*

№ п/п	Наименование юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) <*>	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным <***>	Доля аффилированного лица в уставном фонде, %
1	2	3	4	5
1				
...				
40				

* Информация не раскрывается в связи с отсутствием правовых оснований, в том числе согласий аффилированных лиц, в соответствии с Законом Республики Беларусь от 7 мая 2021 г. № 99-З «О защите персональных данных».

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Голик А.В.

Наркевич И.И.