

8

Примечание к бухгалтерской отчетности ОАО «Комплекс-партнёр» за январь-декабрь 2024 года

Организационно-правовая форма: открытое акционерное общество. Форма собственности: частная.

ОАО «Комплекс-партнёр» создано в соответствии с решением Гомельского городского исполнительного комитета от 16.12.2009г. № 1531 путем преобразования КУП «Управление работы с населением по месту жительства Железнодорожного района г. Гомеля» в соответствии с законодательством об акционерных обществах и зарегистрировано Гомельским городским исполнительным комитетом решением от 23.12.2009г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 400061243. 3 сентября 2012 года ОАО «Управление работы с населением по месту жительства Железнодорожного района г. Гомеля» переименовано в ОАО «Комплекс-партнёр».

20.12.2014 года на основании решения совместного общего собрания акционеров протокол № 4 Общество было реорганизовано путем присоединения к нему открытого акционерного общества «Оздоровительный центр «Бадзерасць» и открытого акционерного общества «Физкультурно-оздоровительный комплекс» с переходом всех прав и обязанностей в соответствии с передаточным актом.

Общество является коммерческой организацией, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, печать.

Собственником имущества является акционерное общество.

Органом, осуществляющим владельческий надзор, для Общества является администрация Железнодорожного района г. Гомеля.

Фирменное наименование Общества:

полное:

на белорусском языке: Адкрытае акцыянернае таварыства «Комплекс-партнёр»;

на русском языке: Открытое акционерное общество «Комплекс-партнёр»;

сокращенное:

на белорусском языке: ААТ «Комплекс-партнёр»;

на русском языке: ОАО «Комплекс-партнёр».

Место нахождения Общества: 246035, г. Гомель, ул. Сухого, 16.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, дочерних зависимых обществ.

Органами управления в Обществе являются: общее собрание акционеров (высший орган управления), наблюдательный совет, директор.

Директор Общества: исполняющий обязанности главный инженер Рубаник Александр Станиславович.

Рабочий телефон директора Общества: 8(0232)26-85-33.

Телефон мобильной связи директора Общества:

Главный бухгалтер: Гречуха Елена Владимировна.

Рабочий телефон главного бухгалтера: 8(0232)34-85-01.

Главный инженер: Рубаник Александр Станиславович.

Рабочий телефон: 8(0232)26-85-33.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, направленную на реализацию мероприятий по благоустройству и организации рынков, в частности, предоставление и обслуживание мест для торговли на основе договоров аренды

Объекты социальной сферы на балансе Общества отсутствуют.

Для осуществления деятельности Общество имеет текущие расчетные счета в ОАО «АСБ Беларусбанк» и ОАО «Сбербанк». Депозитарное обслуживание осуществляет ОАО «АСБ Беларусбанк».

Для осуществления производственной деятельности Общество располагает участком по ремонту и обслуживанию, мастерской со сварочным оборудованием и электроинструментом. На балансе Общества числятся автомобили ГАЗ 37054С, ГАЗ 32213, погрузчик АЗ10П на базе трактора «Беларусь» с прицепом, грузовой самосвал МАЗ-5551, Volkswagen Caravelle Comfortline Т 6.1, Пежо Биппер.

Таблица 1
Движение основных средств за 12 месяцев 2024 года.

ПРИБЫЛО ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ		
Наименование	Стоимость, тыс. руб.	Период
Модульное помещение «Баня»	36,68	январь 2024
Павильон площадью 26 кв. м. (Авторынок)	11,00	апрель 2024
Система видеонаблюдения рынок «Старый аэродром»	0,20833	май 2024
Тренажер Кроссовер DHZ E32016	6,495	июнь 2024
Кондиционер Electrolux EACS-012HF2/N3 сплит-системы	1,3	июнь 2024
Качалка «Дельфин» КА8008	1,005	июль 2024
Качели двойные К6002	1,690	июль 2024
Качалка «Кораблик» КА8021	1,510	июль 2024
Система видеонаблюдения на рынке «Торговый комплекс автозапчастей»	0,52866	июль 2024
Система видеонаблюдения на рынок «Юбилейные»	0,54382	июль 2024
Система видеонаблюдения на рынок «Сельмашевский»	1,75297	август 2024
Торговый контейнер 4,0м2 №64 т.р. «Старый Аэродром»	0,300	август 2024
Павильон, Речная база «Бухта капитанов»	1,92285	сентябрь 2024
Торговый контейнер 4,0 м2 №44 т.р. «Старый Аэродром»	0,20498	октябрь 2024
Торговый контейнер 4,0 м2 (размером 2,0*2,0м) т.м.343 рынок «Торговые ряды «Привокзальные»	0,0300	октябрь 2024
Стиральная машина автоматическая Атлант СМА	0,89667	декабрь 2024
Светодиодная 3D-фигура «Золотая клетка»	5,80833	декабрь 2024
ПЭВМ TGPCI X TY BY191757124.001-2015	0,91665	декабрь 2024
Система видеонаблюдения на рынок «Старый Аэродром»	3,38527	декабрь 2024
Итого:	76,44853	

Объекты социальной сферы на балансе Общества отсутствуют.

Для осуществления деятельности Общество имеет текущие расчетные счета в ОАО «АСБ Беларусбанк» и ОАО «Сбербанк». Депозитарное обслуживание осуществляет ОАО «АСБ Беларусбанк».

Для осуществления производственной деятельности Общество располагает участком по ремонту и обслуживанию, мастерской со сварочным оборудованием и электроинструментом. На балансе Общества числятся автомобили ГАЗ 37054С, ГАЗ 32213, погрузчик АЗ10П на базе трактора «Беларусь» с прицепом, грузовой самосвал МАЗ-5551, Volkswagen Caravelle Comfortline T 6.1, Пежо Биппер.

Таблица 1

Движение основных средств за 12 месяцев 2024 года.

ПРИБЫЛО ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ		
Наименование	Стоимость, тыс. руб.	Период
Модульное помещение «Баня»	36,68	январь 2024
Павильон площадью 26 кв. м. (Авторынок)	11,00	апрель 2024
Система видеонаблюдения рынок «Старый аэродром»	0,20833	май 2024
Тренажер Кроссовер DHZ E32016	6,495	июнь 2024
Кондиционер Electrolux EACS-012HF2/N3 сплит-системы	1,3	июнь 2024
Качалка «Дельфин» КА8008	1,005	июль 2024
Качели двойные К6002	1,690	июль 2024
Качалка «Кораблик» КА8021	1,510	июль 2024
Система видеонаблюдения на рынке «Торговый комплекс автозапчастей»	0,52866	июль 2024
Система видеонаблюдения на рынок «Юбилейные»	0,54382	июль 2024
Система видеонаблюдения на рынок «Сельмашевский»	1,75297	август 2024
Торговый контейнер 4,0м2 №64 т.р. «Старый Аэродром»	0,300	август 2024
Павильон, Речная база «Бухта капитанов»	1,92285	сентябрь 2024
Торговый контейнер 4,0 м2 №44 т.р. «Старый Аэродром»	0,20498	октябрь 2024
Торговый контейнер 4,0 м2 (размером 2,0*2,0м) т.м.343 рынок «Торговые ряды «Привокзальные»	0,0300	октябрь 2024
Стиральная машина автоматическая Атлант СМА	0,89667	декабрь 2024
Светодиодная 3D-фигура «Золотая клетка»	5,80833	декабрь 2024
ПЭВМ TGPCI X TU BY191757124.001-2015	0,91665	декабрь 2024
Система видеонаблюдения на рынок «Старый Аэродром»	3,38527	декабрь 2024
Итого:	76,44853	

ВЫБЫЛО ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ		
Наименование	Стоимость, тыс. руб.	Период
Сотовый телефон Самсунг	1,44917	январь 2024
Щетка дорожная к трактору «Беларус 82.1»	1,14542	март 2024
Трап, 2шт. на речной базе «Бухта капитанов»	0,64044	май 2024
Электросчетчик АИСТ-3, 1шт., Сухого, 16	0,15332	май 2024
Павильон площадью 26 м2	11,000	август 2024
Стол, 1шт., Сухого 16	0,37792	сентябрь 2024
Узел учета электронагрева каминок (в саунах) ул. Ефремова 16	0,87694	октябрь 2024
Кассовый аппарат «ОКА МК» №7346 ул. Советская 97 (туалет)	0,248	октябрь 2024
Кассовый аппарат «ОКА МК» №7345 ул. Б.Царикова 1 (туалет)	0,248	октябрь 2024
Кассовый аппарат «ОКА МК» №7354 ул. Г.Подпольщиков 18	0,248	октябрь 2024
Итого:	16,38721	

Применяемые способы начисления амортизации по основным средствам – линейный способ. В 2024 году амортизация по основным средствам не начисляется.

Диапазоны сроков полезного использования – в соответствии с действующим законодательством, без применения повышающих, понижающих коэффициентов.

Применяемые способы начисления амортизации по нематериальным активам – линейный способ. Диапазоны сроков полезного использования по нематериальным активам от 3-х до 24-х лет.

Начисление амортизации по инвентарю, хозяйственным принадлежностям, инструментам, специальной оснастке и приспособлениям, применяемые с 01.01.2023 г к учету в качестве основных средств, производится при их выбытии в размере 100 % стоимости.

По запасам:

Стоимость отдельных предметов погашается в следующем порядке:

- по предметам, по которым установлены сроки службы, - ежемесячно, исходя из сроков их службы;
- остальным предметам – в размере 100 % при передаче их в эксплуатацию.

Изношенность основных фондов по предприятию составила 32,8 %.

Объем инвестиций в основной капитал за 12 месяцев 2024 год составил 81 тыс. рублей, которые были произведены за счёт собственных средств.

Выполнение основных показателей за 12 месяцев 2024 года
по ОАО «Комплекс-партнер»

Таблица 2

Показатель	12 месяцев 2022 года	12 месяцев 2023 года	12 месяцев 2024 года	Темп роста 2023 к 2022, %	Темп роста 2024 к 2023, %
Показатели статистической отчетности и бухгалтерского учета					
1. Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	3646	3797	4027	104,1	106,1
2. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) за вычетом налогов, тыс. руб.	3038	3164	3357	104,1	106,1
3. Себестоимость реализованной продукции, товаров (работ, услуг), тыс. руб.	2543	2549	2824	100,2	110,8
4. Материальные затраты, тыс. руб.	396	356	417	89,9	117,1
5. Добавленная стоимость, тыс. руб.	2434	2611	2692	107,3	103,1
6. Прибыль (убыток) от реализации, тыс. руб.	495	615	533	124,2	86,7
7. Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	113	260	215	230,1	82,7
8. Среднесписочная численность, чел.	93	89	82	95,7	92,1
9. Среднемесячная заработная плата, руб.	1036,0	1087,4	1231,4	105,0	113,2
Расчетные показатели					
1. Рентабельность реализованной продукции, товаров (работ, услуг), %	19,5	24,1	18,9	123,6	78,4
2. Рентабельность продаж, %	13,6	16,2	13,2	119,1	81,5
3. Удельный вес материальных затрат в себестоимости реализованной продукции, товаров (работ, услуг).	15,6	13,97	14,8	X	X
4. Производительность труда по добавленной стоимости на 1-го работника, тыс. руб.	26,2	29,3	32,8	111,8	111,9
5. Производительность труда по выручке на 1-го работника, тыс. руб.	39,2	42,66	49,11	108,8	115,1
Показатели эффективности					
1. Коэффициент соотношения темпа роста объема произведенной продукции, товаров (работ, услуг) по сравнению с темпом роста себестоимости			1,039	0,958	
2. Коэффициент соотношения темпа роста производительности труда по выручке с темпом роста среднемесячной заработной платы на 1-го работника			1,036	1,017	
3. Коэффициент соотношения темпа роста производительности труда по добавленной стоимости по сравнению с темпом роста среднемесячной заработной платы на 1-го работника			1,064	0,989	

Таблица 3

Показатели оценки степени риска наступления банкротства

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	Сумма просроченных обязательств (обязательства срок исполнения которых наступил)	20	25
2	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом ($K_{об}$): $K_{об} = \frac{\text{Стр. 590 Баланса} + \text{Стр. 690 Баланса}}{\text{Стр. 300 Баланса}}$	0,04	0,03
3	Коэффициент просроченных обязательств ($K_{по}$): $K_{по} = \frac{\text{Сумма просроченных обязательств}}{\text{Стр. 590 Баланса} + \text{Стр. 690 Баланса}}$	0,05	0,07
4	Степень риска наступления банкротства	низкая	низкая

Показатели оценки степени риска банкротства и порядок их расчета произведены на основании постановления Минэкономики и Минфина от 07.08.2023 N 16/46 «Об оценке степени риска наступления банкротства», которые позволят по состоянию на 01.01.2025 определить степень риска банкротства и принять меры по обеспечению финансовой устойчивости Общества.

В соответствии с Методическими рекомендациями по проведению комплексной системной оценки финансового состояния организаций, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Беларусь 14.10.2021г. № 351 по данным бухгалтерского учета на 01.01.2025 года

- коэффициент быстрой ликвидности = 0,98; норматив от 0,8 до 1 - средний риск;
- коэффициент текущей ликвидности = 1,33; норматив от 1,25 до 1,5 - средний риск;
- коэффициент финансового левереджа = 0,04; норматив менее 0,5 – очень низкий риск;
- коэффициент покрытия процентных выплат - процентные выплаты отсутствуют;
- коэффициент отношения процентных обязательств к EBITDA - обязательств по кредитам и займам нет.

Таблица 4

Выполнение показателей прогноза развития за 12 месяцев 2024 года

Показатель	План	Выполнение	
		Факт	%
Номинальная начисленная среднемесячная заработная плата, % к предыдущему году	111,7	113,2	101,3
Инвестиции в основной капитал, тыс.руб.	136	81	59,5
Снижение уровня затрат на производство и реализацию продукции, %.	-2,0	+4,43	X

Порядок расчета стоимости чистых активов определен Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 №35 (далее - Инструкция №35).

Стоимость чистых активов определяется на 31 декабря 2024 года на основании данных бухгалтерского баланса, как разница между стоимостью активов, принимаемых к расчету стоимости чистых активов, и стоимостью обязательств, принимаемых к расчету стоимости чистых активов (п. 2 Инструкции №35). Состав активов, принимаемых к расчету, установлен п. 5 Инструкции №35, состав обязательств, принимаемых к расчету, - п. 9 Инструкции №35.

Определение стоимости активов и обязательств, участвующих в расчете стоимости чистых активов, производится в белорусских рублях по состоянию на конец отчетного периода. При этом активы и обязательства отражаются в разрезе статей бухгалтерского баланса.

Стоимость чистых активов на 31.12.2024 года составляет 11 026 руб., на 31.12.2023 года 9701 руб.

Динамика чистых активов положительная. Как видно стоимость чистых активов Общества за 12 месяцев 2024 года увеличилась по сравнению с началом года. Полученное значение существенно превышает размер уставного фонда Общества. Это свидетельствует о постоянной работе Общества – поиск новых заказчиков, участие в тендерах и т.д.

Динамика дебиторской и кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Таблица 6

	на 01.01. 2024	на 01.01. 2025	Откло нение	Снижение (рост), %
1. Дебиторская задолженность, всего	218	262	+44	120,2
из нее просроченная задолженность	25	20	-5	80,0
Просроченная дебиторская задолженность более 1 года (стр.170 Приложение 1)	12	8	-4,0	66,7
1.1. Удельный вес просроченной дебиторской задолженности в общей сумме дебиторской задолженности на отчетную дату	11,5	7,6	-3,9	66,1
2. Кредиторская задолженность, всего	351	420	+69	119,6
из нее просроченная задолженность	0	0	0	0
2.1. Удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности на отчетную дату	0	0	0	0

Выручка от реализации товаров, работ, услуг определялась методом начисления (по отгрузке).

Учетная политика утверждена приказом № 01-11/180 от 31.12.2022 года. Изменения в учетную политику за 12 месяцев 2024 года не вносились. Ведение бухгалтерского учета осуществляется по автоматизированной форме

бухгалтерского учета. Способы ведения бухгалтерского учета, применяемые в соответствии с учетной политикой Общества, за 12 месяцев 2024 года не изменялись. Общество в течение отчетного года не имело:

- резервов предстоящих расходов и платежей;
- государственной поддержки;
- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- прекращения деятельности.

Главным бухгалтером Общества применяется профессиональное суждение по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета в соответствии с законодательством.

Случаев производственного травматизма за 12 месяцев 2024 года не зарегистрировано.

Задолженность перед бюджетом на 01.01.2025 отсутствует.

Заработная плата выплачивалась своевременно.

Отчётность Общества за 12 месяцев 2024 года составлена с учётом показателей деятельности и состоит из:

бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года;

отчета о прибылях и убытках за январь – декабрь 2024 года;

отчета об изменении собственного капитала за январь – декабрь 2024 года;

отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2024 года.

Главный инженер

Главный бухгалтер

Ведущий экономист



А.С.Рубаник

Е.В.Гречуха

И.Ф.Домасевич