**ПРИМЕЧАНИЕ К ОТЧЁТНОСТИ ЗА 2024 ГОД ОАО «ПОТСДАМ» г. Лида**

**1.ИНФОРМАЦИОННАЯ ЧАСТЬ**

Открытое акционерное общество «Потсдам» г. Лида (далее – Общество) создано на основании решения Лидского районного исполнительного комитета от 26 декабря 2023 г. № 1451 путем преобразования унитарного коммунального предприятия торговый центр «Потсдам» г. Лида в соответствии с законодательством Республики Беларусь о приватизации государственного имущества.

Общество является правопреемником унитарного коммунального предприятия «Потсдам» г. Лида в соответствии с передаточным актом, за исключением прав и обязанностей, которые не могут принадлежать Обществу.

Общество является коммерческой организацией, имеет в собственности обособленное имущество, несет самостоятельную ответственность по своим обязательствам, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

Уставный фонд общества составляет 6080550 (Шесть миллионов восемьдесят тысяч пятьсот пятьдесят) белорусских рублей, который разделен на 121611 простых (обыкновенных)акций номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) белорусских рублей. Акции 100% принадлежат Гродненскому областному исполнительному комитету.

Местонахождение Предприятия: Республика Беларусь, Гродненская область, г. Лида, ул. Лётная, 4.

В Обществе для обслуживания открыты следующие расчетные счета:

BY65BLBB30120500277983001001 Центр банковских услуг № 228 ОАО "Белинвестбанк" г. Лида, г. Лида, ул. Кирова,4

BY86AKBB30120030400174200000 ЦБУ № 413 ОАО "АСБ Беларусбанк" г. Лида, ул. Советская,17

BY09OLMP30126000334270000933 ЦБУ № 402 ОАО "Белгазпромбанк" г. Лида, ул. Фабрична,12

По состоянию на 1 января 2024 года в состав Общества входят следующие предприятия.

Розничная торговая сеть:

- Магазин «Потсдам», магазин «Западный», магазин «Северный» магазин «Эликсир», магазин «Добрый», магазин «Остров».

Общественное питание: Ресторан «Потсдам», кафе «Старый город», кафе «Сябрына», кафетерий «На хвилинку», магазин кулинарии, кондитерский цех, мясной цех, заготовочный объект.

ОАО «Потсдам» г. Лида осуществляет следующие виды деятельности:

47110 - [Розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно продуктами питания, напитками и табачными изделиями](https://www.moyaudit.by/publikacii/spravochnaya-informaciya/vidy-deyatelnosti/article/1090);

56100 – Деятельность ресторанов;

- выпуск продукции собственного производства;

- сдача в аренду недвижимого имущества.

**2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

По результатам работы за 2024 год выручка предприятия составила 14653,0 тыс. руб., темп роста в действующих ценах составил 90,2% и 84,9 % в сопоставимых ценах, в том числе:

- розничный товарооборот 11807,0 тыс. руб. темп роста в действующих ценах 87,9%, в сопоставимых 82.7%

- оптовый товарооборот 123,0 тыс.руб., темп роста в действующих ценах 46,4% . в сопоставимых- 43.7%

-товарооборот общественного питания составил 2723, 0 тыс. рублей, темп роста в действующих ценах 107,0%, в сопоставимых ценах – 96,7%.

Общая сумма валовых доходов за 2024г. составила -3449,0 тыс. руб.

Общая сумма затрат на реализацию продукции, работ, услуг составила - 3422,0 тыс. руб.

Анализ финансовых результатов показывает, что уровень валовых доходов от реализации товаров за 2024 год составил 23.5 % против 21,2% в 2023 году и увеличился на 2,3 %.

Уровень издержек обращения за 2024 год составил 23,3% против 27,5% в 2023 году и снизился на 4,2%

Снижение произошло по следующим статьям:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статьи затрат | 2023 | 2024 | отклонение |
| Затраты на сырье, материалы, покупные полуфабрикаты | 111,0 | 75,0 | -36.0 |
| Топливо | 25,0 | 15,0 | -10,0 |
| расходы на электроэнергию | 506,0 | 424,0 | -82,0 |
| амортизация | 68,0 | 7,0 | -61,0 |
| расходы на тепловую энергию | 102,0 | 59,0 | -43,0 |
| расходы на оплату труда | 2049,0 | 1525,0 | -524,0 |
| отчисления на социальные нужды | 689,0 | 512,0 | -177,0 |
| прочие расходы | 635,0 | 571,0 | -64,0 |

Среднесписочная численность работников за 2024г. составила 115 человек и по сравнению с соответствующим периодом прошлого года уменьшилась на 103 штатные единицы. Среднемесячная заработная плата составила 1078,01 руб., темп роста номинальной заработной платы составил 141,3%

Среднемесячная нагрузка на 1-го работника предприятия за 2024 год составила 127,4 тыс. руб., темп роста к прошлому году – 174,0%. Добавленная стоимость за 2024г. на одного среднесписочного работника составила 18,9 тыс. руб., темп роста к 2023г. – 210,0%

За отчетный период финансовое положение предприятие характеризуется следующими показателями:

- прибыль от реализации товаров, работ, услуг составила - 26,8 тыс. руб.

- доходы по текущей деятельности - 387,6 тыс. руб.

- расходы по текущей деятельности - 202,1 тыс. руб.

- прибыль по текущей деятельности за 2024г.– 213,3 тыс. руб.

- прибыль по финансовой и инвестиционной деятельности - 324,3 тыс. руб.

В результате прибыль от хозяйственной деятельности предприятия за 2024 год составила 556,3 тыс. руб.

За 2024 году изменения в учётную политику предприятия не вносились.

Признание выручки от реализации товаров, работ и услуг осуществлялось по методу отгрузки. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Инструкцией по бухгалтерскому учету доходов и расходов, утвержденной Постановлением Министерства финансов РБ от 30.09.2011г. № 102.

На предприятии используется журнально-ордерная форма бухгалтерской отчётности. При ведении бухгалтерского учета используется бухгалтерская программа 1 С: 8 Предприятие.

**3. Информация по движению основных средств и нематериальных активов.**

За 2024 г. вложения в долгосрочные активы составили 738,7 тыс. руб., в том числе в модернизацию основных средств- 342, 00 тыс. руб, ввод основных средств 368,0 тыс.руб. в том числе : новое- 368.0,0 тыс.руб. , введено в эксплуатацию программное обеспечения 1С:8 Предприятие ; 1С 8 «Моя зарплата»- 25,2 тыс. руб. .

Переоценка по состоянию на 01.01.2024г. проводилась по следующим группам основных средств: здания, сооружения, передаточные устройства. Сумма переоценки составила 1001,3 тыс.руб. ( 01 сч.- 1437,8 тыс.руб., 02 сч. 436,5 тыс.руб.)

В 2024г. начисление амортизации не производилось, кроме группы «Транспортные средства».

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Группы  основных  средств | Первоначальная  ст-ть на  начало периода | Поступило | | Выбыло | | Наличиена конец  периода | | Начислено аммортиза-ции за отчетный период |
| Всего | Вт.ч. введено  новых | Всего | в т.ч . списано | Первона-чальная ст-ть | остат. ст-ть |
| 1.Здания | 10575 | 1693 |  | 528 |  | 11740 | 8334 |  |
| 2.Сооружения | 602 | 78 |  | 10 | 2 | 670 | 338 |  |
| 3.Передаточные устройства | 81 | 5 |  | 9 |  | 77 | 67 |  |
| 4.Машины и оборудования | 989 | 393 | 368 | 107 | 72 | 1275 | 698 |  |
| 5.Транспортные  средства | 128 |  |  | 40 | 19 | 88 |  | **5** |
| 6.Инструменты,  инвентарь, принадлежности | 43 | 11 |  |  |  | 43 | 29 |  |
| 7.Другие виды  основных |  |  |  |  |  |  |  | **-** |
| **Всего** | **12418** | **2180** | **368** | **694** | **93** | **13904** | **9467** | **5** |

Сумма накопленной амортизации:

- на начало года – 4418,80 тыс. руб.

- на конец года – 4437,8. тыс.руб.

Сумма списанной амортизации по выбывшим в 2024г. основным средствам- 421,9 тыс. руб. в т.ч. по списанным -84,2 тыс. руб.

На основании обращения № 39 от 31.07.2024г. и на основании п. 3 Положения о порядке продажи арендованного имущества, утвержденного Указом Президента Республики Беларусь от 19.09.2022г. № 330, произведена продажа изолированного помещения - магазин «Фасон» по адресу: г. Лида, ул. Советская,16. На аукционе от 03.09.2024г произведена продажа здания бара-кафе «Надежда» по адресу: г. Лида, ул. Крупской,21 , на аукционе от 12.11.2024г. произведена продажа помещения магазина «Восток» по адресу : г. Березовка, ул. Новогрудская,34.

На аукционе 16.10.2024г продан автомобиль ГАЗ 27751 АА 4335-4,. на аукционе от 06.12.2024г. произведена продажа автомобиля ГАЗ 3309 СI4490.

По состоянию на 31.12.2024г. числятся следующие нематериальные активы:

1.Лицензия на розничную торговлю табачными

Изделиями и алкогольными изделиями 1 027,00руб.

2.Декларация на отпуск кондитерских изделий 766,84 руб.

3. Программа 1С 8 версия 5092,50 руб.

4. Программа 1 С:8 «Предприятие» 24367,68 руб.

5. Лицензия программы Эдин 899,00 руб.

Итого : 32153,02 руб.

В обществе сформирован отложенный налоговый актив -(строка 160 бухгалтерского баланса.). Отражает сумму налога на прибыль, которая Обществу будет возмещена в будущих отчетных периодах. В 2024г. произведено отражение отложенного налогового актива на сумму 117,0 тыс. руб.

**4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАПАСАМ.**

Счет 10  «Материалы» предназначен для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации материалов, сырья, офисной техники и периферии, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, тары и т. п. ценностей. В балансе отражен по строке 211 - «Материалы».

Согласно учетной политики, учет материалов ведется по фактической себестоимости. По состоянию на 31.12.2024г. материалы составляют 162,0 тыс. руб.

Счет 41/2 "Товары в розничной торговле" и счет 20/2 «Товары в общественном питании» предназначены для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных и произведенных в качестве товаров для продажи. В балансе отражены по строке 214 – «готовая продукция и товары». По состоянию на 31.12.2024г. готовая продукция и товары составляют- 681,0 тыс. руб.

**5.ИНФОРМАЦИЯ О ЗАДОЛЖЕННОСТИ.**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 1011,00 тыс.руб., уменьшилась на 1838 тыс.руб. по сравнению с 2023г., просроченная задолженность за товары -52,0 тыс.руб., уменьшилась на 1280,0 тыс . руб. по сравнению с 2023г. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 357 тыс. руб., и увеличилась на 211,00 тыс.руб. по сравнению с 2023г. Увеличение дебиторской задолженности связано с авансовыми платежами по налогу на добавленную стоимость и налогу на прибыль. Просроченной дебиторской задолженности составила 24,0 тыс.руб.- за аренду помещений , 0,7 тыс.руб. за премию за реализацию товара.

**6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ**

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества имеется задолженность по заключенным кредитным договорам:

с открытым акционерным обществом « Белинвестбанк» от 05.11.2024г. № 1598/2024-200, задолженность в сумме 1000, 00 тыс. рублей

с открытым акционерным обществом «Сберегательный банк «Беларусбанк» от 19.12.2024г. № 4135321224, задолженность в сумме 993,0 тыс. руб.

**7.РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

**Баланс:**

**-стр.230 гр.3 «Расходы будущих периодов» - 19,0 тыс.руб.**

- отпуска будущих периодов 1,6 тыс.руб

- подписка на периодическую печать 0.4 тыс.руб.

- проектная документация 17,0 тыс.руб.

**Отчёт о прибылях и убытках**

**- стр.070 «Прочие доходы от текущей деятельности» - 330,0 тыс. руб.**

|  |  |
| --- | --- |
|  | 388,0 тыс. руб |
| Дооценка ТМЦ | 8,0 |
| Излишки | 1,0 |
| Оприходование макулатуры, полиэтилена | 6,0 |
| Округление и прочее | 2,0 |
| Разница между розн. и учетной стоимостью товара | 8,0 |
| родит. взнос за путевку | 1,0 |
| Торговая премия за реализацию товара | 18,0 |
| Реализация материалов | 8,0 |
| Реализация стеклотары | 1,0 |
| Сдача имущества в аренду | 332,0 |
| Штрафы, пени полученные | 3,0 |
| **Итого** | 388,0 |
| НДС по доходам от текущей деятельности | -58,0 |
| Доходы по текущей деятельности | 330,00 |

**- стр 080 «Прочие расходы от текущей деятельности» - 143,0тыс.руб**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| Амортизация ОС И НМА не участвующих в предпринимательской деятельности | 1,5 |
| Безнадежная дебиторская задолженность | 3,5 |
| Восстановленный НДС | 3,0 |
| выплата, произв. по реш.суда | 1,0 |
| госпошлина | 1,5 |
| коммунальные платежи по объектам, не участв . в предприн. деятельност | 5,0 |
| Матпомощь на оздоровление к отпуску | 3,0 |
| матпомощь со смерью | 1,0 |
| Матпомощь согласно кол.договора | 21,0 |
| Мониторинг безопасности | 13,0 |
| налог на землю по объектам сдаваемым в аренду | 5,0 |
| налог на недвижимость по объектам сдаваемым в аренду | 14,0 |
| нотариальный тариф | 0,5 |
| культурно-массовые мероприятия | 0,5 |
| Отчисление от ФОТ 0,15 | 1,5 |
| Отчисление от ФОТ 0,15 | 1,0 |
| пеня | 0,5 |
| путевка в оздоровительный лагерь | 2,0 |
| Реализация материалов | 6,0 |
| Реализация стеклотары | 0,6 |
| Списание на забывчивость | 8,0 |
| Среднемесячный заработок, выпл. по реш. суда | 13,0 |
| Уценка ТМЦ | 14,0 |
| Штрафы,пени уплаченные | 23,0 |
| **Итого** | 143,0 |

**8.** **АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ**

Расчет аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние ОАО «Потсдам» г.Лида, структуру его баланса и прибыли, выполнен в соответствии с указаниями о порядке расчета коэффициентов обеспеченности обязательств имуществом и коэффициентом просроченных обязательств, утвержденных постановлением Минфина и Минэкономики РБ от 07.08.2023г. № 16/46 ().

Анализ финансового состояния организации выполняется с использованием данных формы 1 "Бухгалтерский баланс".

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | | | | | | | |
| Для определения степени риска наступления банкротства используются следующие показатели: | | | | | | | | | | |  | |  | | |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| Открытое акионерное общество "Потсдам" г. Лида | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  | |
| Наименование коэффициента | | | На 31 декабря 2024 г. | | | На1 января 2024 г. | | | | |
| Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (активами), | | | 0,28 | | | 0,31 | | | | |
| К = | стр.590 ББ + стр.690 ББ |  |
| стр.300 или 700 ББ |  |
| Коэффициент просроченных обязательств, | | | 0,02 | | | 0,47 | | | | |
| К = | просроченные обязательства |  |
| стр.590 ББ + стр.690 ББ |  |
| Справочно: сумма просроченных обязательств | | | 52 | | | 1 332 | | | | |
| Степень риска наступления банкротства | | | **низкая** | | | **средняя** | | | | |

За 2024г. в предприятии проведено 37 ревизий, в среднем 3,0 в месяц. За 2024г. списано естественной убыли -6,1 тыс. руб., на забывчивость покупателей- 8,0 тыс. руб., отнесено на виновных лиц – 14,8 тыс. руб.

**Директор ОАО «Потсдам» г. Лида С.В. Диско**

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
|  |  |  | |