

Примечание к бухгалтерской отчетности ОАО «Управляющая компания холдинга «Гомельская мясо-молочная компания» за 2024 год.

ОАО «Управляющая компания холдинга «Гомельская мясо-молочная компания» (далее - Общество) зарегистрирована Гомельский городским исполнительным комитетом 17 марта 2011г. под №490653138.

Место нахождения: г. Гомель, ул. Братьев Лизюковых, д. 1.

По состоянию на 01.01.2024 года уставный фонд Общества составлял 19 472 592,30 руб., сформирован в полном объеме. Уставный фонд разделен на 46 363 315 простых (обыкновенных) акций номинальной стоимостью 0,42 руб. каждая. Количество акционеров 5 567, в том числе юридических лиц -29, физических лиц -5 538. Из 46 363 315 акций 45 190 316 размещено среди юридических лиц, в том числе Гомельскому областному исполнительному комитету принадлежит 43 904 483 акции (94,7%). В течение 2024 года уставный фонд не менялся.

Филиалов, дочерних предприятий и других обособленных подразделений не имеет.

Реквизиты открытых счетов в банках (наименование банка, вид и номер счета:

ОАО «Белагропромбанк» г. Минск BY29BAPB30122085800130000000

ОАО «Беларусбанк» г. Минск BY87AKBB30120756800103000000

Бухгалтерский учет в организации по автоматизированной форме в бухгалтерской программе «1С». При принятии активов и обязательств на бухгалтерский учет их стоимость определяется в соответствии с Законом республики Беларусь от 12.07.2013г. №57-3 «О бухгалтерском учете и отчетности».

Активы и обязательства принимаются на бухгалтерский учет в белорусских рублях.

Выраженная в иностранной валюте стоимость полученных активов (сумма понесенных расходов) и стоимость относящихся к этим активам (расходам) обязательств, собственного капитала отражалась в бухгалтерском учете в белорусских рублях по официальному курсу НБ РБ на дату внесения аванса к части поступающих активов, а к остальной части - курса на дату совершения хозяйственной операции.

К текущей деятельности отражаемой в бухгалтерском учете на счете 90 «Доходы и расходы по текущей деятельности» относятся доходы и расходы по оказанию консультационных услуг, оптовой торговли, а также прочие доходы и расходы, определенные пунктом 13 Инструкции Министерства финансов РБ №102 от 30.09.2011г. Выручка для налогового учета определяется в том же порядке, что и для бухгалтерского учета.

В соответствии с Национальным стандартом бухгалтерского учета и отчетности «Учетная политика организации, изменения в учетных оценках, ошибки», утвержденным постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 10.12.2013 №80 в бухгалтерскую отчетность внесены изменения, изменено вступительное сальдо по строкам:

- 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность» скорректировано на 3 тыс. руб.,
- 460 «Нераспределенная прибыль» снижена на 4 тыс. руб.,
- 610 «Краткосрочные кредиты и займы» скорректирован в сторону увеличения на 6 тыс. руб.,
- 630 «Краткосрочная кредиторская задолженность» скорректирована в сторону увеличения на 1 тыс. руб., в том числе скорректирована строка
- 633 «по налогам и сборам» на 1 тыс. руб.

В связи с выставлением ОАО «Беларусбанк» процентов за пользование кредитом за период с 26 по 25 число месяца, в 2024 году выявлена занижение начисленных процентов за пользование банковским кредитом за 2023 год на 6 тыс. руб. В соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 16 мая 2023г. №138 внесены дополнения в договора аренды, произведен перерасчет арендной платы в сторону увеличения за ноябрь-декабрь 2023 года на 3 тыс. руб., повлекшем увеличение дебиторской задолженности на указанную сумму, доначислены налоги на сумму дополнительно выставленной арендной платы. Валюта баланса на 31.12.2023г. увеличилась на 3 тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность и примечание к ней составлены в соответствии с Национальным стандартом бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденной постановлением Министерства финансов от 12.12.2006 №104.

В 2024 году основным видом деятельности являлось оказание консультационных услуг, выручка (с НДС) от которых составила 1 311 тыс. руб., выручка всего за год -1 381 тыс. руб.

В состав расходов по текущей деятельности (сч. 90/7) входит премии, материальные помощи в том числе на оздоровление работникам Общества, затраты не участвующие при налогообложении и прочее.

В состав доходов по инвестиционной деятельности включены доходы от участия в уставном фонде подведомственной организации в сумме 352 тыс. руб., проценты начисленные за нарушение договорных отношений -501 тыс. руб., доход от сдачи имущества в аренду (лизинг) в сумме 71 тыс. руб. В аренду переданы объекты недвижимости, оборудование. Расходы по аренде составили 12 тыс. руб. Результат от переоценки инвестиционной недвижимости составил 5 тыс. руб.

По итогам работы за год убыток от текущей деятельности составил 227 тыс. руб., прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности составила 470 тыс. руб., чистая прибыль 216 тыс. руб.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности согласно Приказу № 142 от 11.11. 2024 г. в организации была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в инвентаризационных ведомостях. В результате инвентаризации недостач и излишков активов не установлено.

Первоначальная стоимость основных средств на 1 января 2024 года составляла 1 606 тысячи рублей, остаточная – 894 тысяч рублей. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости на основании акта о приеме-передаче основных средств. Учет основных средств по инвентарным объектам ведется в инвентарных карточках и ведомости учета

основных средств. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по объектам основных средств исходя из месячной нормы амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем приобретения объекта и принятия его к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта.

В ведомости учета основных средств раскрывается информация о первоначальной стоимости основных средств, начисленной амортизации по объектам и группам основных средств (приложение №1).

В состав инвестиционной недвижимости входят часть здания, склад и оборудование, вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

По состоянию на 31 декабря 2024 года была проведена переоценка следующих основных средств: 4-й и 5-й этаж здания АБК, гаража и склада.

В результате проведенной переоценки остаточная стоимость основных средств увеличилась на 167 тыс. руб., инвестиционной недвижимости - на 8 тыс. руб.

Всего стоимость основных средств на конец года составила 1 754 тыс. руб., в том числе здания 1 407 тысяч рублей, машины и оборудование 98 тысяч рублей, из них вычислительная и организационная техника 56 тысяч рублей, транспортные средства 181 тысяч рублей, инструмент, инвентарь и принадлежности 60 тысяч рублей. Остаточная стоимость основных средств на конец года составила 984 тысяч рублей, в том числе здания – 958 тысячи рублей, машины и оборудование – 3 тысяч рублей, транспортные средства – 0 рублей, инструмент, инвентарь и принадлежности - 23 тысяч рублей. Стоимость основных средств с истекшим сроком полезного использования составила 294 тысяч рублей. Стоимость инвестиционной недвижимости на конец года составляет 63 тыс. руб., остаточная стоимость 44 тыс. руб. Ведомость учета основных средств прилагается (приложение №1).

В 2024 году на балансе Общества поставлен объект нематериальных активов интернет-сайт стоимостью 4 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости запасов не создаются. Имущество в залог не передавалось.

Долгосрочные финансовые вложения на начало года составили 12 630 тыс. руб. – вложения в уставные фонды следующих предприятий:

ОАО «Рогачевский МКК» - 4 638,9 тыс. руб.,

ОАО «Милкавита» - 3 329,0 тыс. руб.,

ОАО «Гомельский мясокомбинат» - 1 684,8 тыс. руб.,

ОАО «АФПК «Жлобинский мясокомбинат» - 2 484,5 тыс. руб.,

ОАО «Калинковичский мясокомбинат» - 252,6 тыс. руб.,

СООО «Белсыр» - 226,4 тыс. руб.,

ОАО «Белагропромбанк» - 8,8 тыс. руб.

СООО «БелПродОбеспечение» (Украина) – 1,3 тыс.руб.,

СООО «Белорусско-украинская компания» (Украина) -3,7 тыс. руб.

в течение 2024 года не менялись.

Краткосрочные финансовые вложения на начало года составляли 2 833 тыс. руб., в том числе займ, предоставленный ОАО «Гомельский мясокомбинат» на пополнение собственных оборотных средств, в сумме 833 тыс. руб. и унитарное предприятие Гомельского мясокомбината ЧТУП «Резерв плюс» - 2 000 тыс. руб., предоставленный по согласованию с органом владельческого надзора - комитетом по сельскому хозяйству и продовольствию Гомельского облисполкома. На конец года задолженность ОАО «Гомельский мясокомбинат» сократилась до 793 тыс. руб. Итого сумма краткосрочных финансовых вложений на конец года составила 2 793 тыс. руб.

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2024 составили 2 тыс. рублей - суммы страхования автомобилей и отпусков будущих периодов.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2024 года составляла 9 825 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность увеличилась и составила 9 848 тыс. руб. - вся краткосрочная, из нее расчеты с покупателями и заказчиками - 3 994 тыс. руб., авансы выданные - 5 850 тыс. руб. В связи с отсутствием просроченной задолженности резерв по сомнительным долгам не создавался.

Увеличение собственного капитала на 219 тыс. руб. за 2024 произошло за счет чистой прибыли на 216 тыс. руб. и начислении дивидендов в сумме 110 тыс. руб., увеличение добавочного фонда за счет проведенной переоценки на 113 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. предприятие имеет задолженность по кредиту перед ОАО «АСБ Беларусбанк» по договору:

- №3007800323 от 09.03.2023г. сумма задолженности - 3 918 тыс. руб.,

Просроченная задолженность отсутствует. В обеспечение кредитных обязательств предоставлен залог третьих лиц.

Резервы Обществом не создавались, начисление отложенных налоговых активов не производились.

Информация о применении профессионального суждения:

-учет выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг осуществляется по мере отгрузки (выполнения работ, оказания услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов независимо от даты проведения расчетов по ним;

-запасы (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и т.д.) при поступлении отражаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Учет поступления производственных запасов (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части) производилось по счету 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списывались в качестве условно-постоянных ежемесячно в дебет счета 90 «Доходы и расходы по текущей деятельности».

Учет товаров на счете 41 «Товары» велся по покупным ценам. Датой оприходования товаров считается дата его фактического получения, указанная в товаросопроводительных документах.

Порядок исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость осуществлялся в соответствии с Общей частью Налогового кодекса Республики Беларусь (с изменениями и дополнениями) и главой 12 «Налог на добавленную стоимость» Особенной части Налогового кодекса Республики Беларусь.

При осуществлении торгово-посреднической деятельности по реализации товаров, распределение суммы налоговых вычетов по данному виду деятельности между оборотами, облагаемыми по разным ставкам исчисления налога на добавленную стоимость, производилось методом раздельного учета. По остальным видам деятельности распределение налоговых вычетов производилось методом удельного веса.

Обществом велась книга покупок в установленном законодательством порядке. Отчетным периодом признан календарный месяц.

Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом составляет 0,15 как на начало, так и на конец 2024 года, просроченные обязательства отсутствуют.

События после отчетной даты не имели места.

Связанными сторонами ОАО «Управляющая компания холдинга «Гомельская мясо-молочная компания» являются аффилированные лица в состав которых входят все участники Холдинга «Гомельская мясо-молочная компания». Перечень аффилированные лица прилагается (приложение №2).

Генеральный директор

Главный бухгалтер



О.Г.Дриневская

Е.В.Ерофеев

ОАО "Управляющая компания холдинга "Гомельская мясо-молочная компания"

ВЕДОМОСТЬ УЧЕТА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ
2024 г.

Код	Наименование ОС	Баланс. стоим. на 31.12.2023г.	Износ на 31.12.2023г.	Ост. стоим. На 31.12.2023г.	Баланс. стоим.за период	Износ за период	списание ОС за период	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.	Износ на 31.12.2024г.	Ост. стоим. на 31.12.2024г.
_1	Здания	1 295 708,86	396 637,09	899 071,77	174 531,98	71 730,23		1 470 240,84	468 367,32	1 001 873,52
_4	Машины и оборудование	114 669,56	109 908,47	4 761,09	1 320,00	2 553,72	17 640,32	98 349,24	94 821,87	3 527,37
_4/_41/_480	Вычислительная техника	70 681,73	65 920,64	4 761,09	1 320,00	2 553,72	16 072,54	55 929,19	52 401,82	3 527,37
_4/_41/_429	Емкости всех видов для технологич. процессов	425,08	425,08	0,00	0,00	0,00		425,08	425,08	0,00
_4/_41/_470	Измерит и регулир. приборы	40,07	40,07	0,00	0,00	0,00	40,07	0,00	0,00	0,00
_4/_41/_416	Оборудование для очистки газов, вентиляционные	17 466,81	17 466,81	0,00	0,00	0,00		17 466,81	17 466,81	0,00
_4/_41/_459	Оборудование киностудий	7 158,64	7 158,64	0,00	0,00	0,00		7 158,64	7 158,64	0,00
_4/_41/_460	Оборудование медицинской пром-ти	1 103,87	1 103,87	0,00	0,00	0,00		1 103,87	1 103,87	0,00
_4/_41/_451	Оборудование мясной и молочной пром-ти	4,76	4,76	0,00	0,00	0,00		4,76	4,76	0,00
_4/_41/_448	Оборудование полиграфической пром-ти	2 926,52	2 926,52	0,00	0,00	0,00	99,37	2 827,15	2 827,15	0,00
_4/_41/_456	Оборудование связи	12 768,59	12 768,59	0,00	0,00	0,00	1322,91	11 445,68	11 445,68	0,00
_4/_41/_458	Оборудование торговли и обществ. питания	2 093,49	2 093,49	0,00	0,00	0,00	105,43	1 988,06	1 988,06	0,00
_7	Производственный и хоз.инвентарь	70 971,25	41 263,85	29 707,40	0,00	6 657,18	2 816,41	68 154,84	45 104,62	23 050,22
_5	Транспортные средства	181 086,84	181 086,84	0,00	0,00	0,00		181 086,84	181 086,84	0,00
ИТОГО:		1 662 436,51	728 896,25	933 540,26	175 851,98	80 941,13	20 456,73	1 817 831,76	789 380,65	1 028 451,11

Генеральный директор _____ О.Г. Дринеvская

Главный бухгалтер _____ Е.В.Ерофеенко

ОАО «Управляющая компания холдинга «Гомельская мясо-молочная компания»

Выручка за оказанные услуги предприятиям холдинга за 2024г. и дебиторская задолженность на 01.01.2025г.

		/ руб./
Наименование предприятий	Консультационные услуги	Дебиторская задолженность на 01.01.2025г.
ОАО"Рогачевский МКК"	389 455,68	258 810,35
Филиал Калинковичский МК	175 747,68	65 622,72
Филиал Октябрьский МЗ	22 418,88	35 514,93
ОАО "Милкавита"	241 518,24	583 886,64
ГП "Мозырские МП"	119 884,80	220 027,94
СООО "БЕЛСЫР"	91 641,12	15 513,12
ОАО"Гомельский мясокомбинат"	59 952,48	8 197 360,77
ОАО"АФПК Жлобинский мясокомбинат"	105 389,76	1 022 347,03
ОАО"Калинковичский мясокомбинат"	112 437,60	215 914,05
ООО"Вахавяк Плюс"	4 608,48	957,60
ЗАО "Партнер и К"	36 000,00	6 000,00
Итого:	1 359 054,72	10 621 955,15

Генеральный директор

О.Г.Дриневская

Главный бухгалтер

Е.В.Ерофеев