

**Примечание к бухгалтерской отчетности ОАО «Управляющая компания холдинга «Гомельская мясо-молочная компания» за 2025 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 01.01.2025 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 5 556, в том числе юридических лиц -21, физических лиц -5 535. Из 46 363 315 акций 45 190 316 размещено среди юридических лиц,

В течение 2025 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:

- 170 «Долгосрочная дебиторская задолженность» увеличена на 7 120 тыс. руб.

- 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность» уменьшена на 7 120 тыс. руб.

Изменения в отчетность внесены в связи с заключением дополнительных соглашений с ОАО «Гомельский мясокомбинат», предусматривающими погашения задолженности в сроки более 12 месяцев после отчетной даты:

- по договору №68 от 28.09.2018 г. возврат задолженности в сумме 6 752 тыс. руб. предусмотрен с 1 квартала 2028 года по 4 квартал 2032 года;

- по договору №1 от 17.03.2011 г. возврат задолженности в сумме 368 тыс. руб. предусмотрен с 1 квартала 2026 года по 2 квартал 2030 года.

Валюта баланса на 31.12.2024г. осталась неизменной 26 528 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 2025 году основным видом деятельности являлось оказание консультационных услуг, выручка (с НДС) от которых составила 1 815 тыс. руб., выручка от прочей реализации (продуктовые наборы, трудовые книжки) составила 46 тыс. руб., итого выручка (с НДС) за 2025 год - 1 861 тыс. руб. без налога - 1 551 тыс. руб.

В состав расходов по текущей деятельности (строка 080 отчета о прибылях и убытках, сч. 90/8) входят:

- материальная помощь на оздоровление к отпуску - 69 тыс. руб.,
- вознаграждения членам наблюдательного совета - 33 тыс. руб.,
- страхование медицинских расходов - 27 тыс. руб.,
- резерв по сомнительным долгам - 56 тыс. руб.,
- выплаты компенсирующего и стимулирующего характера работникам предприятия - 159 тыс. руб.,
- расходы по проведению торжественного вечера к профессиональному празднику - 16 тыс. руб.,
- расходы по организации спортивных соревнований среди участников холдинга - 14 тыс. руб.,
- субботник - 2 тыс. руб.,
- прочие расходы, не участвующие при налогообложении - 17 тыс. руб.

В состав доходов по инвестиционной деятельности включены доходы от участия в уставном фонде подведомственной организации в сумме 2 853 тыс. руб., проценты начисленные к получению - 543 тыс. руб. В 2025 году в аренду были сданы объекты недвижимости и оборудование, доход от сдачи имущества в аренду составил 75 тыс. руб. Расходы по аренде (амортизация и НДС) составили 16 тыс. руб. Результат от переоценки инвестиционной недвижимости составил 8 тыс. руб.

По итогам работы за год убыток от текущей деятельности составил 258 тыс. руб., прибыль от инвестиционной и финансовой деятельности составила 3 178 тыс. руб., налог на прибыль 62 тыс. руб., прочие платежи, исчисляемые из прибыли - вознаграждения представителям государства в наблюдательном совете - 9 тыс. руб., чистая прибыль - 2 849 тыс. руб.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности согласно Приказу № 141 от 12.11.2025 г. в организации была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в инвентаризационных ведомостях. В результате инвентаризации недостатков и излишков активов не установлено.

Первоначальная стоимость основных средств на 1 января 2025 года составляла 1 754 тысячи рублей, остаточная – 984 тысячи 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 на конец предыдущего года и отчетного периода, ее изменение в отчетном периоде в результате переоценки, выбытия основных средств, а также о сумме накопленной амортизации на конец предыдущего года и отчетного периода, начисленной амортизации за отчетный период, изменений в результате переоценки и списанной амортизации по выбывшим в отчетном периоде основным средствам. Информация предоставлена 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 2025 года была проведена переоценка следующих основных средств: 4-й и 5-й этаж здания АБК, гаража и склада.

В результате проведенной переоценки восстановительная стоимость основных средств увеличилась на 182 тыс. руб., инвестиционной недвижимости - на 8 тыс. руб.

Всего стоимость основных средств на конец года составила 1922 тысячи рублей, в том числе здания 1589 тысяч рублей, машины и оборудование 81 тысяча рублей, из них вычислительная и организационная техника 39 тысяч рублей, транспортные средства 181 тысяча рублей, инструмент, инвентарь и принадлежности 71 тысяча рублей.

Остаточная стоимость основных средств на конец года составила 1085 тысяч рублей, в том числе здания - 1062 тысячи рублей, машины и оборудование - 4 тысячи рублей, транспортные средства - 0 рублей, инструмент, инвентарь и принадлежности - 19 тысяч рублей.

Стоимость основных средств с истекшим сроком полезного использования составила 282 тысячи рублей.

Стоимость инвестиционной недвижимости на конец года составляет 72 тысячи рублей, остаточная стоимость - 49 тысяч рублей.

Ведомость учета основных средств прилагается (приложение №1).

Задолженность по услугам оказанным (сч. 62) составляла на 01.01.2025г. 1 355 тыс. руб., в том числе долгосрочная 368 тыс. руб. – задолженность ОАО «Гомельский мясокомбинат», просроченная задолженность отсутствует.

Задолженность работника по договору займа составляла 4 тыс. руб., в том числе долгосрочная – 3 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность сократилась и составила 9 063 тыс. руб.

В том числе по договорам поставки (сч. 60) – 8 229 тыс. руб., из которой 6 752 тыс. руб. является долгосрочной задолженностью про которой срок возврат от ОАО «Гомельский мясокомбинат» превышает 12 месяцев, 1 476 тыс. руб. краткосрочная задолженность, из которой просроченная задолженность 688 тыс. руб. - задолженность ОАО «Гомельский мясокомбинат».

Задолженность по услугам оказанным (сч. 62) составляла на 31.12.2025г. 831 тыс. руб., в том числе долгосрочная 308 тыс. руб., краткосрочная – 523 тыс. руб., просроченная задолженность – 318 тыс. руб., из которой 221 тыс. руб. погашена в январе 2026г.

Из просроченной задолженности за услуги по состоянию на 31.12.2025г. 41 тыс. руб. составляет задолженность ГП Мозырские молочные продукты», образовавшаяся в 4 квартале 2025 года, 56 тыс. руб. – просроченная задолженность ОАО «Гомельский мясокомбинат», по которой в 2024 году была предоставлена отсрочка.

Задолженность работника по договору займа составляет 3 тыс. руб., в том числе долгосрочная – 1 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

На сумму просроченной задолженности ОАО «Гомельский мясокомбинат» в сумме 56 тыс. руб. создан резерв по сомнительным долгам не создавался.

Увеличение собственного капитала на 2831 тыс. руб. за 2025 произошло за счет чистой прибыли на 2794 тыс. руб. и начислении дивидендов в сумме 85 тыс. руб., увеличение добавочного фонда за счет проведенной переоценки на 122 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. предприятие имеет задолженность по кредиту перед ОАО «АСБ Беларусбанк» по договору:

- №3007800323 от 09.03.2023г. сумма задолженности – 150 тыс. руб.,

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

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

На балансе Общества числится один объект нематериальных активов интернет-сайт стоимостью 4 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2025г – 1 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 2025 года не менялись.

Краткосрочные финансовые вложения на начало года составляли 2 728 тыс. руб., в том числе займ, предоставленный ОАО «Гомельский мясокомбинат» на пополнение собственных оборотных средств, в сумме 793 тыс. руб. и унитарное предприятие Гомельского мясокомбината ЧТУП «Резерв плюс» - 2 000 тыс. руб., предоставленные по согласованию с органом владельческого надзора - комитетом по сельскому хозяйству и продовольствию Гомельского облисполкома. На конец года задолженность ОАО «Гомельский мясокомбинат» сократилась до 666 тыс. руб. Итого сумма краткосрочных финансовых вложений на конец года составила 2 666 тыс. руб. Вся задолженность по выданным займам на 31.12.2025г. является просроченной.

ОАО «Гомельский мясокомбинат» письмом от 20.12.2025г. гарантировал погашение задолженности по займу в течение 12 месяцев.

ТУП «Резерв плюс» обратился с ходатайством о предоставлении рассрочки погашения задолженности на 5 лет (исх. от 20.12.2025г.). После отчетной даты (31.12.2025г.) с между ОАО «Управляющая компания холдинга «Гомельская мясо-молочная компания» и ТУП «Резерв плюс», заключено дополнительное соглашение, предусматривающее погашение 2000 тыс. руб. в течение 5 лет. при составлении бухгалтерской отчетности в последующие периоды часть задолженности будет перенесена со строки 250 «Краткосрочные финансовые вложения» в строку 150 «Долгосрочные финансовые вложения».

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 составили 2 тыс. рублей - суммы страхования автомобилей и отпусков будущих периодов.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2025 года составляла 9 848 тыс. руб.

В том числе по договору поставки (сч. 60) – 8 489 тыс. руб., из которой 6 752 тыс. руб. является долгосрочной задолженностью про которой срок возврат от ОАО «Гомельский мясокомбинат» превышает 12 месяцев.

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 на начало 2025 года составлял 0,15, на конец года показатель улучшился и составил 0,01, просроченные обязательства отсутствуют.

События после отчетной даты, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения пользователей финансовой отчетности, не имели места.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Handwritten signature in blue ink.

О.Г.Дриневская

Е.В.Ерофеевко

ОАО "Управляющая компания холдинга "Гомельская мясо-молочная компания"  
ВЕДОМОСТЬ УЧЕТА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

2025г.од.

Код	Наименование	Сальдо на 01.01.2025г.				Наличие и движение основных средств за 2025 год						Сальдо на 01.01.2026г.	
		Д-т 01	К-т 02	Остаточная стоимость	Стоимость ОС			амортизация ОС			Д-т 01	К-т 02	Остаточная стоимость
					Поступление ОС	Сумма переоценки ОС	Выбытие ОС	Начислено	сумма переоценки амортизации	по выбывших ОС			
1	Здания	1 407 093,36	449 517,79	957 575,57		182 359,30	17 438,16	17 023,32	2 052,35	18 600,93	1 589 452,66	527 402,03	1 062 050,63
	в т.ч. в составе 1/ 100	1 378 888,29	439 589,59	939 298,70		178 703,92			59 105,88	17 580,05	1 557 592,21	515 718,79	1 041 873,42
4	Машины и оборудование	97 919,40	94 392,03	3 527,37	2 061,40		18 600,93				81 379,87	77 843,45	3 536,42
	4/ 41/ 480	55 929,19	52 401,82	3 527,37	488,90		17 580,05	1 947,55		17 580,05	38 838,04	36 769,32	2 068,72
	4/ 41/ 416	17 466,81	17 466,81	0,00	0,00			0,00	0,00		17 466,81	17 466,81	0,00
	4/ 41/ 459	7 158,64	7 158,64	0,00	0,00		445,22	0,00	0,00	445,22	6 713,42	6 713,42	0,00
	4/ 41/ 460	1 103,87	1 103,87	0,00	0,00			0,00	0,00		1 103,87	1 103,87	0,00
	4/ 41/ 448	2 827,15	2 827,15	0,00	0,00		575,66	0,00	0,00	575,66	2 251,49	2 251,49	0,00
	4/ 41/ 456	11 445,68	11 445,68	0,00	0,00			0,00	0,00		11 445,68	11 445,68	0,00
	4/ 41/ 458	1 938,06	1 988,06	0,00	1 572,50			104,83			3 560,56	2 092,86	1 467,70
7	Противопожарный и хозяйственный	68 154,84	45 104,62	23 050,22	3 440,03		989,98	7 014,18		989,98	70 604,89	51 128,82	19 476,07
5	Транспортные средства	181 086,84	181 086,84	0,00							181 086,84	181 086,84	0,00
	Итого:	1 754 254,44	770 101,28	984 153,16	5 501,43	182 359,30	19 590,91	26 504,69	60 446,08	19 590,91	1 922 524,26	837 461,14	1 085 063,12

Код	Наименование	Сальдо на 01.01.2025г.				Наличие и движение основных средств за 2025 год						Сальдо на 01.01.2026г.	
		Д-т 03	К-т 02	Остаточная стоимость	Стоимость ОС			амортизация ОС			Д-т 03	К-т 02	Остаточная стоимость
					Поступление ОС	Сумма переоценки ОС	Выбытие ОС	Начислено	сумма переоценки амортизации	по выбывших ОС			
1/ 100	Здание кирпичное (склад)	63 147,48	18 849,53	44 297,95		8 183,91		928,68	2 562,79		71 331,39	22 341,00	48 990,39
4	Машины и оборудование	429,84	429,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429,84	429,84	0,00
	4/ 41/ 429	425,08	425,08	0,00	0,00			0,00			425,08	425,08	0,00
	4/ 41/ 451	4,76	4,76	0,00	0,00			0,00			4,76	4,76	0,00
	Итого:	63 577,32	19 279,37	44 297,95	0,00	8 183,91	0,00	928,68	2 562,79	0,00	71 761,23	22 770,84	48 990,39
ВСЕГО ст.01.03		1 817 831,76	789 380,65	1 028 451,11	5 501,43	190 543,21	19 590,91	27 433,37	63 008,87	19 590,91	1 994 285,49	860 231,98	1 134 053,51

Справочно:

Балансовая стоимость ОС на 01.01.2026г., переданных в залог	1 557 592,21
Балансовая стоимость полностью амортизованные ОС в эксплуатации	282 656,35
всего:	282 226,51
в том числе ст. 01	
в том числе ст. 03	429,84

Генеральный директор

О.Г. Дринская

Главный бухгалтер

Е.В.Ерофенко