

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Белимпортторг"
Учетный номер плательщика	200020512
Вид экономической деятельности	хранение и складирование
Организационно-правовая форма	открытое акционерное общество
Орган управления	общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	224024 г.Брест, ул. Инженерная,19

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На <u>31 декабря</u> <u>2017 г.</u>	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4
I ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	3 177	3 177
Нематериальные активы	120	4	8
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	2	2
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	3 183	3 187
II КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	27	27
в том числе:			
материалы	211	27	27
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Краткосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Вклады будущих периодов	230	-	1
Возмещение на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	152	132
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1	-
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	180	160
БАЛАНС	300	3 363	3 347

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	2 675	2 675
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	572	572
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	(289)	(289)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	(41)	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	2 917	2 958
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	177	241
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	177	241
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	269	148
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	89	63
по авансам полученным	632	3	6
по налогам и сборам	633	43	36
по социальному страхованию и обеспечению	634	9	10
по оплате труда	635	37	32
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	16	-
прочим кредиторам	638	72	1
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	269	148
БАЛАНС	700	3 363	3 347

Руководитель

Главный бухгалтер

16 марта 2018 г.



Кречко Дмитрий Александрович
(инициалы, фамилия)

Ягович Татьяна Владимировна
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках

за январь - декабрь 2017 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Белимпортторг"
Учетный номер плательщика	200020512
Вид экономической деятельности	хранение и складирование
Организационно-правовая форма	открытое акционерное общество
Орган управления	общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	224024 г.Брест, ул. Инженерная,19

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	1 239	1 078
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(5)	(3)
Валовая прибыль	030	1 234	1 075
Управленческие расходы	040	-	-
Расходы на реализацию	050	(1 087)	(1 078)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	147	(3)
Прочие доходы по текущей деятельности	070	3	13
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(127)	(89)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	23	(79)
Доходы по инвестиционной деятельности	100	-	1
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	1
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(1)	(3)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	(3)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(1)	-
Доходы по финансовой деятельности	120	-	-
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	-	-
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(30)	(46)
в том числе:			
дивиденды к уплате	131	(30)	(46)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	-	-
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(31)	(48)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	(8)	(127)
Налог на прибыль	160	17	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Налоговые льготы и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	16	-
Чистая прибыль (убыток)	210	(41)	(127)
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	(41)	(127)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

16 марта 2018 г.



Кречко Дмитрий Александрович

(инициалы, фамилия)

Ягович Татьяна Владимировна

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2017 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Белимпортторг"
Учетный номер плательщика	200020512
Вид экономической деятельности	хранение и складирование
Организационно-правовая форма	открытое акционерное общество
Орган управления	общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	224024 г.Брест, ул. Инженерная,19

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2015 г.	010	2 675	-	-	-	573	(161)	-	3 087
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2015 г.	040	2 675	-	-	-	573	(161)	-	3 087
За январь - декабрь 2016 г.									
Увеличение собственного капитала - всего	050	-	-	-	-	-	1	-	1
в том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
высвобождение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы собственника имущества акционеров, участников организации	056	-	-	-	-	-	-	-	-
организация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
высвобождение основных средств	058	-	-	-	-	-	1	-	1
организация	059	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение собственного капитала - всего	060	-	-	-	-	(1)	-	(127)	(128)
в том числе:									
переоценка	061	-	-	-	-	-	-	(127)	(127)
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
высвобождение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
высвобождение акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы и другие доходы									
высвобождение в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
организация	067	-	-	-	-	-	-	-	-

выбытие основных средств	068	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2016 г.	100	2 675	-	-	-	572	(160)	(127)	2 960
Остаток на 31.12.2016 г.	110	2 675	-	-	-	572	(287)	-	2 960
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
Скорректированный остаток на 31.12.2016 г.	140	2 675	-	-	-	572	(289)	-	2 958
За январь - декабрь 2017 г. Увеличение собственного капитала - всего	150	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
выбытие основных средств	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала - всего	160	-	-	-	-	-	-	(41)	(41)
в том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	(41)	(41)
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
покуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
выбытие основных средств	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2017 г.	200	2 675	-	-	-	572	(289)	(41)	2 917

директор

главный бухгалтер

16 марта 2018 г.




(подпись)

(подпись)

Кречко Дмитрий Александрович

(инициалы, фамилия)

Ягович Татьяна Владимировна

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2017 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Белимпортторг"
Учетный номер плательщика	200020512
Вид экономической деятельности	хранение и складирование
Организационно-правовая форма	открытое акционерное общество
Орган управления	общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	224024 г.Брест, ул. Инженерная,19

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	020	1 520	1 352
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	1 518	1 336
от покупателей материалов и других запасов	022		6
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	2	10
Направлено денежных средств - всего	030	(1 333)	(1 245)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(298)	(279)
на оплату труда	032	(445)	(365)
на уплату налогов и сборов	033	(573)	(538)
на прочие выплаты	034	(17)	(63)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	187	107
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	050	-	3
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051		3
авансат предоставленных займов	052	-	-
дивиденды от участия в уставных капиталах других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств - всего	060	-	(3)
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, материальных активов и других долгосрочных активов	061		(3)
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставные капиталы других организаций	063	-	-
на прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	-	-

Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	080	132	117
в том числе:			
кредиты и займы	081	132	117
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	-
Направлено денежных средств - всего	090	(318)	(231)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(285)	(160)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(33)	(71)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(186)	(114)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	1	(7)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2016 г.	120	-	-
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2017 г.	130	1	-
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

16 марта 2018 г.



Кречко Дмитрий Александрович
(инициалы, фамилия)

Ягович Татьяна Владимировна
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об использовании целевого финансирования
за январь - декабрь 2017 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Белимпортторг"
Учетный номер плательщика	200020512
Вид экономической	хранение и складирование
Организационно-правовая	открытое акционерное общество
Орган управления	общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	224024 г.Брест, ул. Инженерная,19

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г.
1	2	3	4
Остаток средств на 31.12.2016 г.	100	-	-
Поступило средств	200	-	-
в том числе:			
вступительные взносы	210	-	-
членские взносы	220	-	-
целевые взносы	230	-	-
безвозмездная (спонсорская) помощь	240	-	-
прочие поступления	250	-	-
Использовано средств	300	-	-
в том числе:			
на целевые мероприятия	310	-	-
в том числе:			
безвозмездная (спонсорская) помощь	311	-	-
представительские и иные аналогичные мероприятия	312	-	-
иные мероприятия	313	-	-
на содержание аппарата управления	320	-	-
в том числе:			
на оплату труда	321	-	-
на служебные командировки	322	-	-
содержание основных средств и иного имущества	323	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	324	-	-
амортизация основных средств и иного имущества	325	-	-
прочие	326	-	-
на иные цели	330	-	-
Остаток средств на 31.12.2017 г.	400	-	-

Директор

Главный бухгалтер

_____ марта 2018 г.



Кречко Дмитрий Александрович
(инициалы, фамилия)

Ягович Татьяна Владимировна
(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов организации
Открытое акционерное общество "Белимпортторг"
на 31 декабря 2017 года

№ п/п	Наименование показателей	На <u>31 декабря 2017 года</u>	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ		
	в том числе:		
1.1	долгосрочные активы	3 183	3 187
	в том числе:		
1.1.1	основные средства	3 177	3 177
1.1.2	нематериальные активы	4	8
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	2	2
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.2	краткосрочные активы	180	160
	в том числе:		
1.2.1	запасы	27	27
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	-	1
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	152	132
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	1	-
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	3 363	3 347
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	в том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	177	241
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	177	241
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	269	148
	в том числе:		
	краткосрочные кредиты и займы	-	-
	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	-
	краткосрочная кредиторская задолженность	269	148
	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
	доходы будущих периодов	-	-
	резервы предстоящих платежей	-	-
	прочие краткосрочные обязательства	-	-
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	446	389
	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	2 917	2 958



Кречко Дмитрий Александрович
(инициалы, фамилия)
Ягович Татьяна Владимировна
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОАО «БЕЛИМПОРТТОРГ»

за 2017 год

Открытое акционерное общество «Белимпортторг» создано на основании приказа от 29.11.2013г. № 879 Брестского областного территориального фонда государственного имущества в соответствии с законодательством Республики Беларусь о приватизации государственного имущества. ОАО «Белимпортторг» зарегистрировано Ленинским районным исполнительным комитетом 11.12.2013г за № 200020512.

ОАО «Белимпортторг», в силу положений ст. 54 Гражданского кодекса Республики Беларусь, является правопреемником прав и обязанностей РУТП «Белимпортторг» в полном объеме.

ОАО «Белимпортторг» расположено по адресу: 224024, г.Брест, ул. Инженерная,19.

ОАО «Белимпортторг» состоит на учете в Инспекции МНС по Ленинскому району г.Бреста.

В уставном фонде созданного Общества доля государства составляет 100 процентов или 2 674 500,00 рублей. Уставный фонд разделен на 5349 простых акций номинальной стоимостью 500,00 рублей каждая. Акции выпущены в форме записей на счетах.

Изменений в уставные документы в отчетном году не вносилось.

Директором общества за отчетный период и по настоящее время является Кречко Д.А.

Главным бухгалтером общества за отчетный период и по настоящее время является Ягович Т.В.

Списочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2017 года составляет 58 человек.

Средняя заработная плата за отчетный период составила 641 руб. 09 коп.

ОАО осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством и Уставом. Целью деятельности Общества является осуществление хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли.

Основными видами деятельности являются:

- хранение и складирование;
- сдача внаём собственного недвижимого имущества;
- оптовая торговля промышленными и продовольственными товарами.

Общество занимает территорию в 12,7 га. Для осуществления складских услуг Общество располагает складами высотного хранения общей площадью 60 тыс. м. кв., подъездными железнодорожными путями общей протяженностью 1 км.

В соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 3 июня 2016 г № 188 «Об органах антимонопольного регулирования и торговли» акции ОАО «Белимпортторг», находившиеся в управлении Министерства торговли Республики Беларусь переданы в собственность Брестской области.

Управлением торговли и услуг Брестского областного исполнительного комитета, являющимся в отчетном периоде представителем собственника, передано во временное безвозмездное пользование следующее имущество:

№ п/п	Инвентарный номер	Наименование	Первоначальная (переоцененная) стоимость на 01.07.2016, руб., коп	Остаточная стоимость на 01.07.2016 г, руб., коп.
1		Кабельная линия	184,68	144,67
2	100/С-72018	Самотечная канализация	15 317,61	0
3		Самотечная канализация	5 324,26	0
4	100/С-72016	Внешние сети водопровода	46 472,96	9 306,85
5	100/С-69599	Тепловая сеть	134 150,18	71 947,47
6	100/С-73123	Тепловые сети	83 212,87	0

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета закреплены в положении об учетной политике, утвержденном приказом от 30.12.2016 года №138, в т.ч. утверждены план счетов бухгалтерского учета организации, график документооборота, рабочий альбом форм первичной документации, план-график проведения инвентаризаций.

В учетную политику приказом от 30.03.2017 года № 37-а в связи с необходимостью перечисления в областной бюджет платежей в размере 50% прибыли, полученной от сдачи в аренду зданий и сооружений (их частей), изолированных помещений (приказ Управления торговли и услуг Брестского облисполкома от 30.03.2017 года № 10-к) внесены дополнения о порядке расчета данных платежей.

Общество применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета с использованием программы «1С: Бухгалтерия 7.7».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется Национальным стандартом бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденным постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 № 104.

Выявленные в 2017 году ошибки прошлых лет, а именно неначисление амортизации по основным средствам не используемым в предпринимательской деятельности, привели к корректировке вступительного сальдо, связанных с этими ошибками статей активов и собственного капитала:

- по статье «Основные средства» (строка 110) значение уменьшено на 2 тыс. руб.;
- по строке «ИТОГО по разделу I» (строка 190) значение уменьшено на 2 тыс.руб.;
- по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 460) значение уменьшено на 2 тыс.руб.;
- по строке «ИТОГО по разделу III» (строка 490) значение уменьшено на 2 тыс.руб.;

- по строкам «БАЛАНС» (строки 300 и 700) значения уменьшены на 2 тыс.руб.

Ошибки прошлых лет, выявленные в 2017 году, которые не привели к корректировке вступительного сальдо, связанных с этими ошибками статей активов, обязательств и собственного капитала:

- за июнь, ноябрь 2016 года не начислена пеня в сумме 14,25 рублей за несвоевременную оплату услуг связи Брестскому филиалу РУП «Белтелеком», в сентябре 2016 года недоначислено за услуги связи 44,50 рублей;
- не начислена пеня по налогу на недвижимость в сумме 107,03 руб., по НДС – 240,94 руб.

Общество специализируется на оказании услуг по перегрузке и хранению грузов. Грузооборот за 2017 г составил 78,1 тыс.тонн и вырос по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 44,9 %. Основными контрагентами являются СЗАО «Минский завод виноградных вин», ОАО «Жабинковский сахарный завод», ООО «БестТекс», Частное предприятие «МС СвифтЛог».

Основные средства учитываются по первоначальной и переоцененной стоимости (по которым производилась переоценка). Все основные средства находятся в эксплуатации.

В таблице 1 приведена информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств (ПС), накопленной амортизации (НА) и остаточной стоимости (ОС) на начало и конец отчетного периода по группам, их изменения в отчетном периоде.

Таблица 1

Наименование группы основных средств	Сальдо на 31.12.2016, тыс.руб.	Изменения за отчетный период				Сальдо на 31.12.2017, тыс.руб	
		поступление основных средств	реконструкция (модернизация)	переоценка	выбытие	всего	в т.ч. полностью самортизированных
Основные средства							
всего, ПС	6582	1			2	6581	484
НА	3405				2	3404	
ОС	3177					3177	

В т.ч.								
Здания	ПС	4940					4940	20
	НА	2157					2157	
	ОС	2783					2783	
Сооружения	ПС	770					770	166
	НА	626					626	
	ОС	144					144	
Передач. устройства	ПС	477					477	157
	НА	321					321	
	ОС	156					156	
Машины и оборудов.	ПС	299	1				300	123
	НА	225					226	
	ОС	74	1				74	
Транспортные ср-ва	ПС	86				2	84	16
	НА	72				2	70	
	ОС	14					14	
Инструм., инвентарь	ПС	3					3	2
	НА	2					2	
	ОС	1					1	
Многолетние насажд.	ПС	7					7	-
	НА	2					2	
	ОС	5					5	

В соответствии с приказом по ОАО «Белимпортторг» от 29.12.2017 года № 121 переоценка объектов основных средств на 01.01.2018 года не проводилась.

В августе 2017 года был приобретен котел RISON 25 на твердом топливе стоимостью 1,3 тыс.руб., используемый для отопления помещения зарядной.

В декабре 2017 года списан полностью амортизированный автомобиль ГАЗ 2705 1996 года выпуска. Согласно заключению комиссии ремонт данного автомобиля экономически нецелесообразен, так как составляет более 65% стоимости нового автомобиля.

В залоге у ОАО «Приорбанк» в связи с получением кредитной линии находится здание административно-бытового корпуса, остаточная стоимость которого на 31.12.2017 года составляет 292 тыс.руб.

На основании постановления Совета Министров Республики Беларусь от 30.01.2017 года № 84 «О вопросах начисления амортизации основных средств и нематериальных активов в 2017 году» и согласования Управления торговли и услуг Брестского областного исполнительного комитета от 28.02.2017 года № 02/29-1, амортизация основных средств, используемых в предпринимательской деятельности, не начислялась.

Начисление амортизации объектов основных средств неиспользуемых в предпринимательской деятельности осуществлялось исходя из их амортизируемой стоимости.

Информация о состоянии основных средств производственного назначения с точки зрения их технического уровня, производительности, экономической эффективности, физического и морального износа отражена в таблице 2.

Таблица 2

Показатель	Значение показателя		Изменение
	2016 г.	2017 г.	
Степень обновления амортизируемого имущества (отношение суммы поступивших основных средств к стоимости их на конец года), %	1,8	0,02	-1,78
Темп роста основных средств (сумма прироста основных средств, за минусом сумм переоценки, к стоимости их на начало периода), %	1,1	0,02	-1,08
Степень износа основных средств к их первоначальной стоимости на соответствующую дату), %	51,7	51,7	-
Степень годности основных средств (остаточная стоимость основных средств к их первоначальной стоимости), %	48,3	48,3	-
Фондоотдача основных средств (выручка от реализации продукции к среднегодовой остаточной стоимости основных средств), руб./руб.	0,3	0,4	0,1

Согласно данным, приведенным в таблице 2, степень обновления и темп прироста снизился, т.е. предприятие практически не приобретало новых объектов основных средств. Вместе с тем, произошел незначительный рост фондоотдачи, что свидетельствует об эффективном использовании основных фондов.

По счету 04 «Нематериальные активы» учитываются:

* лицензия на право осуществления оптовой торговли и хранения алкогольной, непивцевой спиртосодержащей продукции, непивцевого этилового спирта и табачных изделий, срок действия с 27.01.2014 по 26.01.2019 г (первоначальная стоимость – 16,9 тыс.руб.);

* лицензия на право осуществления охранной деятельности, срок действия с 16.05.2014 г по 15.02.2024 г. (первоначальная стоимость – 0,1 тыс.руб.);

* программный продукт АРМ «ПТО», «Бухгалтерский учет. Настройка для РБ.» (первоначальная стоимость – 0,5 тыс.руб.);

* акты на право пользования земельными участками (первоначальная стоимость – 0,1 тыс.руб.).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Сумма амортизации на 31.12.2017 года составила 13,4 тыс.руб.

По статье «Вложения в долгосрочные активы» (строка 140) числятся проекты охранной и пожарной сигнализаций.

Запасы (материалы, топливо) оцениваются и учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Отдельные предметы в составе средств в обороте (хозяйственный инвентарь) списываются на затраты в размере 50% стоимости предметов – при передаче их со складов в эксплуатацию и 50% стоимости (за вычетом стоимости этих предметов по цене возможного использования) – при выбытии их из эксплуатации в связи с непригодностью. По предметам до 2 БВ стоимость списывается одновременно по мере передачи их в эксплуатацию и дальнейший учет осуществляется в количественном выражении.

По состоянию на 31 декабря 2017 года дебиторская задолженность, показанная в балансе по статье «Краткосрочная дебиторская задолженность» (строка 250) составляет 152 тыс.руб., в том числе просроченная 12 тыс.руб.

Постоянно ведется работа, направленная на сокращение и ликвидацию проблемной дебиторской задолженности. В 2017 году направлено 53 претензии на сумму 61 тыс.руб.

Для целей, связанных с созданием и движением краткосрочных (текущих) активов, в ОАО «Приорбанк» открыт кредит в форме долгосрочной возобновляемой кредитной линии, с предельным размером единовременной задолженности в сумме 112000,00 рублей, со сроком полного погашения по 14 февраля 2019 года, с уплатой годовой процентной ставки за пользование кредитом в размере 12%. Сумма процентов, уплаченная в 2017 году составила 21 тыс. руб.

Для реализации проекта по строительству котельной для теплоснабжения блока №3 здания вспомогательных помещений с подключением к городским сетям газоснабжения, получен инвестиционный кредит в форме долгосрочной кредитной линии с максимальным размером общей суммы предоставляемых средств 100 000,00 рублей со сроком погашения по 17 ноября 2020 года, с уплатой годовой процентной ставки за пользование кредитом на 31.12.2017 года в размере 12 процентов. Сумма процентов, уплаченная в 2017 году составила 12 тыс.руб. С мая 2017 года осуществляется погашение кредита в сумме 1818,20 рублей ежемесячно.

Кредиторская задолженность организации увеличилась с начала года на 121 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2017 года составила 269 тыс. руб. Основной причиной значительного увеличения суммы кредиторской задолженности стало решение, утвержденное приказом Управления торговли и услуг Брестского облисполкома от 30.03.2017 г № 10-к, о перечислении в областной бюджет 50% прибыли, полученной от сдачи в аренду зданий, сооружений их частей). На 31.12.2017 года сумма задолженности перед областным бюджетом составила 70 тыс.руб. Предприятие периодически испытывает недостаток денежных средств на расчетном счете из-за

несвоевременной оплаты некоторыми контрагентами предоставленных услуг по хранению и перегрузке грузов, а также за аренду. Просроченная кредиторская задолженность за полученную продукцию, работы, услуги составила 47 тыс.руб. В течение 2017 года Общество периодически имело просроченную кредиторскую задолженность по уплате текущих платежей в бюджет и за потребленные топливно-энергетические ресурсы, так на 31.12.2017 года просроченная задолженность за потребленную электроэнергию составила 29 тыс.руб.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг с учетом налога на добавленную стоимость за январь-декабрь 2017г. составила 1487 тыс.руб. (таблица 3). Темп роста обеспечен в размере 114,9 %.

Реализация товаров народного потребления в 2017г. Практически не осуществлялась. Выручка за поставляемую тепловую энергию потребителям (арендаторам) увеличилась более чем в 2 раза. Прибыль от данного вида деятельности в 2017 году составила 2 тыс.рублей.

Таблица 3

Показатели	2016 г.	2017 г.	%%
1	2	3	4
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	1294	1487	114,9
Услуги складского хозяйства	821	906	110,3
Услуги миниотельной	3	8	266,7
Арендная плата	466	573	123,0
Товарооборот	4	-	-

В составе прочих доходов по текущей деятельности наибольший удельный вес занимают:

- штрафы и пени за нарушение хозяйственных договоров (58,5%);
- доходы от реализации запасов (41,2%).

В составе прочих расходов по текущей деятельности наибольший удельный вес занимают:

- проездной билет (18,0%);
- отчисление 25% прибыли от аренды (55,2%);
- единовременное вознаграждение к празднику (9,3%).

Всего за 2017 год перечислено в бюджет налогов и отчислений на сумму 530,2 тыс.руб., в том числе подоходный налог 54,5 тыс.руб.

Сравнительный анализ структуры основных статей затрат на реализацию приведен в таблице 4.

Таблица 4

Статьи затрат	Годы		Удельный вес в общей сумме затрат		Относительный темп прироста к 2016 г., %
	2016	2017	2016	2017	
Налог на землю, тыс.руб.	257	174	24	16	-32,3
Налог на недвижимость, тыс.руб.	75	77	7	7	2,7
Ремонт основных средств, тыс.руб.	18	35	2	3	94,4
Тепловая энергия, тыс.руб.	54	31	5	3	-42,6
Электрическая энергия, тыс.руб.	61	67	6	6	9,8
Оплата труда, тыс.руб.	386	452	36	41	17,1
Отчисление в ФСЗН, тыс.руб.	132	154	12	14	16,7

В 2017 году в связи с производственной необходимостью для расширения спектра оказываемых услуг восстановлена 1 кран-балка грузоподъемностью 5 тонн, что позволит перегружать грузы из полувагонов и платформ в автомобили и полуприцепы. Сумма затрат на восстановление кран-балки составила 4,4 тыс.руб. Затраты на ремонт кровли и фасада здания АБК составили более 2 тыс.руб. В декабре 2017 года закуплена и установлена на электропогрузчик новая АКБ стоимостью 5,6 тыс.руб. Регулярно проводилось техническое обследование и ремонт всех электромеханизмов. Все эти мероприятия повлекли за собой значительный рост показателя по статье затрат «Ремонт основных средств».

Снижение затрат по теплоэнергии связано с частичным прекращением подачи тепла в склады, а также использованием собственной котельной для отопления помещений Блока №3.

В 2017 году, в соответствии с решением Брестского городского Совета депутатов от 28.12.2016 года №130 «О ставках земельного налога и налога на недвижимость», ставка земельного налога увеличена в 1,5 раза, что и повлияло на снижение затрат по соответствующей статье.

Рост затрат на оплату труда и соответственно отчислений в ФСЗН обусловлен тем, что в 2016 году предприятие работало в режиме неполного рабочего времени.

Анализ динамики и структуры активов предприятия за 2017 год представлен в таблице 5.

Таблица 5

АКТИВ	Код строки	Сумма, тыс.руб.			Темп роста, %	Структура, %		
		на начало года	на конец года	изменение		на начало года	на конец года	изменение
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ								
Основные средства	110	3177	3177	-	-	94,9	94,5	-0,4
Нематериальные активы	120	8	4	-4	-50	0,2	0,1	-0,1
Вложения в долгосрочные активы	140	2	2	-	-	0,1	0,1	-
ИТОГО по разделу I	190	3187	3183	-4	-0,1	95,2	94,7	-0,5
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	210	27	27	-	-	0,8	0,8	-
Расходы будущих периодов	230	1	-	-1	-100	0,1	-	-0,1
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	132	152	20	15,1	3,9	4,5	0,6
Денежные средства и их эквиваленты	270	-	1	1	100	-	-	-
ИТОГО по разделу II	290	160	180	20	12,5	4,8	5,3	0,5
БАЛАНС	300	3347	3363	16	0,5	100	100	

Как видно из таблицы 5 в структуре баланса произошли незначительные изменения. Доля краткосрочных активов возросла на 0,5% при соответствующем снижении доли долгосрочных активов. Увеличение доли краткосрочных активов произошло за счет роста дебиторской задолженности.

Анализ состава и структуры собственного капитала и обязательств за 2016-2017 года представлен в таблице 6.

Таблица 6

Разделы и статьи	Значения, тыс.руб.		Изменение за период		Структура активов, %		
	на 31.12.2016	на 31.12.2017	абсолютное, тыс.руб.	относительное, %	на 31.12.2016	на 31.12.2017	изменение
Всего собственного капитала и обязательств, в т.ч.	3347	3363	16	0,5	100	100	

1. Собственный капитал	2958	2917	-41	-1,4	88,4	86,7	-1,7
Уставный капитал	2675	2675	-	-	79,8	79,5	-0,3
Добавочный капитал	572	572	-	-	17,1	17,0	-0,1
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-289	-330	-41	14,2	-8,5	-9,8	-1,3
2. Обязательства	389	446	57	14,7	11,6	13,3	1,7
Долгосрочные обязательства	241	177	-64	-26,6	7,2	5,3	-1,9
в т.ч. доходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	148	269	121	81,7	4,4	8,0	3,6
в т.ч. краткосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	148	269	121	81,7	4,4	8,0	3,6

Данные таблицы 6 показывают, что общая сумма источников формирования средств Общества увеличилась на 16 тыс.руб., или на 0,5 %. Сумма собственного капитала уменьшилась, а сумма привлеченного капитала увеличилась соответственно на 41 тыс.руб. и 57 тыс.руб. Удельный вес привлеченных источников финансирования (долгосрочных и краткосрочных обязательств) в итоге баланса увеличился на 1,7%, а собственных – уменьшился на эту же величину. Доля краткосрочной кредиторской задолженности выросла на 3,6 процентных пункта и составила 8,0 % к итогу баланса. в то время как доля долгосрочных обязательств снизилась на 1,9 процентных пункта и составила 5,3 % к итогу баланса.

Финансовую устойчивость и платежеспособность предприятия характеризуют показатели, представленные в таблице 7.

Таблица 7

Показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2017	Норматив	Отклонение 2017 г.	
				от 2016 г.	от норматива
Коэффициент абсолютной ликвидности $K = (\text{стр.260} + \text{стр.270} / \text{стр. 690})$	0,000	0,004	$\geq 0,2$	-0,004	-0,004
Коэффициент текущей ликвидности	1,08	0,67	$\geq 1,15$	-0,41	-0,48

$K = (\text{стр. 290} / \text{стр. 690})$					
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами $K = (\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}) / \text{стр.290}$	0,08	-0,49	$\geq 0,15$	-0,57	-0,64
Коэффициент обеспеченности обязательств активами $K = (\text{стр.590} + \text{стр.690}) / \text{стр. 700}$	0,12	0,13	$\leq 0,85$	+0,01	-0,72

Коэффициент абсолютной ликвидности определяет часть краткосрочных обязательств, которая может быть погашена немедленно. Как видно из расчетов таблицы 7, в 2017 году уровень коэффициента абсолютной ликвидности составил только 0,4% долгов краткосрочного характера, и это значительно ниже рекомендуемого уровня 20%.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность субъекта хозяйствования краткосрочными активами для погашения краткосрочных обязательств, имеет отрицательную динамику, а его уровни как в прошлом, так и в отчетном периодах находятся ниже норматива.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, характеризующий наличие у субъекта хозяйствования собственных оборотных средств, необходимых для его финансовой устойчивости, также имеет отрицательную динамику, а его уровни как в прошлом, так и в отчетном периодах находятся ниже норматива.

Значение коэффициента обеспеченности обязательств активами в пределах установленного норматива свидетельствует о способности предприятия рассчитываться по своим финансовым обязательствам после реализации активов.

Для оценки структуры источников финансирования проведем анализ коэффициентов финансовой устойчивости в таблице 8.

Таблица 8

Показатель	2016 г	2017 г	Нормативное значение коэффициента	Отклонение 2017 г	
				от 2016 г	от норматива
Коэффициент финансовой независимости ($K_{\text{фи}} = \text{стр.490} \text{ ф.1} / \text{стр.700} \text{ ф.1}$)	0,9	0,9	$> 0,4 - 0,6$	-	+0,3

Коэффициент капитализации ((стр.590+стр.690) ф.1/ стр. 490 ф.1)	0,1	0,1	<1,0	-	-0,9
--	-----	-----	------	---	------

Значение коэффициента финансовой независимости (или доля собственного капитала в общей сумме средств Общества) несколько выше нормативного уровня, что свидетельствует о устойчивости Общества и независимости от внешних кредиторов. Значение коэффициента капитализации (отношение краткосрочных и долгосрочных обязательств к собственному капиталу) также свидетельствует о независимости Общества от внешних источников.

В таблице 9 представлена динамика финансовых результатов по видам деятельности Общества.

Таблица 9

Показатель	Значение, тыс.руб.		Изменения за период	
	за 2016 г.	за 2017 г.	абсолютное, тыс.руб.	относительное, %
Валовая прибыль (стр.030)	1075	1234	159	14,8
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (стр.060)	-3	147	150	-
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (стр.090)	-79	23	102	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (стр.140)	-48	-31	17	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.150)	-127	-8	119	-
Чистая прибыль (убыток) (стр.210)	-127	-8	119	-

Как показывают данные таблицы 9, несмотря на положительную динамику по показателям доходности организации, в 2017 году сумма убытка в целом по предприятию уменьшилась на 119 тыс.руб., в том числе прибыль по текущей деятельности составила 23 тыс.руб. при убытке в предыдущем году в размере 79 тыс.руб. В 2017 в результате осуществления инвестиционной и финансовой деятельности получил убыток в размере 31 тыс.руб., что на 17 тыс.руб. меньше,

чем в 2016 году. По ходатайствам перед ОАО «Приорбанк» в 2017 году четыре раза снижалась годовая процентная ставка по действующим кредитам, что и обеспечило снижение убытка по финансовой деятельности. К положительным факторам можно также отнести получение прибыли от реализации в сумме 147 тыс.руб. при убытке прошлого года в 3 тыс.руб.

Оценивая результаты деятельности Общества в таблице 10 рассчитаем показатели рентабельности, характеризующие относительную доходность или прибыльность различных направлений деятельности Общества.

Таблица 10

Показатель, алгоритм расчета	Значение, %		Изменение за период	
	за 2016 г.	за 2017 г.	абсолютное	относительное
Рентабельность активов (по общей прибыли), стр. 150 (ф.2) / ((стр.300 гр.3 + стр.300 гр.4) / 2) (ББ)	-3,8	-0,2	+3,6	-
Рентабельность активов (по чистой прибыли), стр.210 (ф.2) / ((стр.300 гр.3 + стр.300 гр.4) / 2) (ББ)	-3,8	-1,2	+2,6	-
Рентабельность собственного капитала, стр.210 (ф.2) / ((стр.490 гр.3 + стр.490 гр.4) / 2) (ББ)	-4,2	-1,4	+2,8	-
Рентабельность продаж, стр. 060 (ф.2) / стр.010 (ф.2)	-0,3	11,9	+12,2	-
Рентабельность затрат, стр.060 (ф.2) / стр.020 + стр.040 + стр.050 (ф.2)	-0,3	13,5	+13,8	-

Показатель рентабельности активов характеризует сколько прибыли (убытка) (до налогообложения или чистой прибыли) получено на один рубль вложенного в активы капитала. Показатель рентабельности собственного капитала характеризует способность организации наращивать капитал и используется для оценки рациональности принимаемых руководством решений во всех видах деятельности. Показатель рентабельности продаж характеризует норму прибыли, заложенную в отпускную цену товара, работ, услуг. Показатель рентабельности затрат показывает, сколько прибыли получает организация в расчете на один рубль затраченных ресурсов.

Как показывают расчеты таблицы 10, в Обществе наметилась положительная динамика роста доходности: все показатели рентабельности выше уровня прошлого года.

В соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной постановлением Министерства Финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 № 35, на основании данных бухгалтерского баланса

произведен расчет стоимости чистых активов на 01.01.2018 года. Согласно расчета, стоимость чистых активов Общества на 01.01.2018 года уменьшилась по сравнению с прошлым отчетным годом на 41 тыс.руб. и составила 2917 тыс.руб., что свидетельствует о некотором снижении собственных источников на 1 января 2018 года.

Решением Брестского областного исполнительного комитета от 14.03.2018 года № 153 на 2017 год снижен с 50 до 25 процентов размер перечислений в областной бюджет прибыли, полученной от сдачи в аренду зданий, сооружений, изолированных помещений, машино-мест, их частей. Бухгалтерский баланс составлен с учетом данного решения.

Директор ОАО «Белимпортторг»

Главный бухгалтер



Д.А. Кречко

Т.В. Ягович

Прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью листов в количестве

29 (двадцать
девять)



Генеральный директор
ООО «Белросаудит»

A handwritten signature in black ink, which appears to be "И.Н. Долмат", written over a horizontal line.

И.Н.Долмат