

Примечания к бухгалтерской отчетности за 2017 год

ОАО «ПолоцкСтройМатериалы»

Открытое акционерное общество «ПолоцкСтройМатериалы» является частным предприятием с долей собственности государства 99,436%, созданное на основании решения Полоцкого районного исполнительного комитета № 1406 от 20.12.2013 г. «О создании открытого акционерного общества в процессе преобразования унитарного коммунального торгово-производственного предприятия «Полоцкстройматериалы». Общество зарегистрировано 23 декабря 2013 года Полоцким районным исполнительным комитетом с регистрационным номером 300058913.

Уставный фонд Общества сформирован полностью в сумме 738 372,80 (Семьсот тридцать восемь тысяч триста семьдесят два белорусских рубля 80 копеек). Простые (обыкновенные) акции в количестве 335 624 (Триста тридцать пять тысяч шестьсот двадцать четыре) штуки, номинальной стоимостью 2,20 (Два белорусских рубля 20 копеек) зарегистрированы и внесены в Государственный реестр ценных бумаг за номером 2-435-01-14982 от 27.12.2013 г.

В состав предприятия входят следующие торговые объекты: магазин «Хозтовары», магазин «1000 мелочей», магазин «Стройматериалы», магазин «Горизонт», магазин «Турист», туристическое агентство «Семь дорог», цех по производству мебели.

Основными направлениями деятельности ОАО «ПолоцкСтройМатериалы» в 2016 году являлись розничная торговля, сдача внаем собственного имущества, туристическая деятельность, производство и реализация мягкой мебели.

Размер годовой выручки по предприятию за 12 месяцев 2017 года составил 5 506,1 тыс. руб., в том числе:

- розничный товарооборот - 5 393,2 тыс. руб. – 97,9%;
- туристическая деятельность – 57,3 тыс. руб. – 1,04%;
- сдача в наем собственного имущества – 31,1 тыс. руб. – 0,56%;
- торговля мебелью – 14,9 тыс. руб. – 0,27%.

Валовой доход по розничной торговле за год составил 1 236,2 тыс. руб., что составило 22,9% к товарообороту. Издержки обращения по предприятию за отчетный период составили 1 171,1 тыс.руб., что равно 21,7 % к товарообороту. Прибыль от реализации товаров, работ, услуг составила 106,1 тыс. руб., сальдо прочих доходов и расходов за истекший год составило (-48,3) тыс. руб., сальдо операционных доходов и расходов составило 0,5 тыс. руб. За 12 месяцев исчислено налогов из прибыли 20,9 тыс.руб., чистая прибыль по предприятию год составила 37,3 тыс. руб.

Сумма прочих доходов по текущей деятельности 2017 г, отраженная по строке 070 «Отчета о прибылях и убытках», составила 19 тыс. руб. В эту сумму входят доходы от реализации макулатуры, спецодежды, дооценка товаров в розничной торговой сети до цены нового приобретения, страховые возмещения по договорам добровольного страхования, разница между взыскиваемой суммой и стоимостью приобретения товаров, доходы, связанные с продажей валюты, положительные суммовые разницы по туристической деятельности.

Сумма прочих расходов по текущей деятельности за отчетный период, отраженная по строке 080 «Отчета о прибылях и убытке», составила 67,0 тыс. руб. В эту сумму входят расходы по содержанию базы отдыха Яново, недостача товарно – материальных ценностей, выявленная при инвентаризациях и списанная согласно установленным нормам на забывчивость покупателей по магазинам самообслуживания, все виды материальной помощи и социальных выплат согласно коллективному договору, налоги по всем видам вышеуказанных выплат, расходы, связанные с продажей валюты, отрицательные суммовые разницы по туристической деятельности.

Сумма прочих доходов по инвестиционной деятельности в сумме 0,5 тыс. руб., отраженная по строке 140 «Отчета о прибылях и убытках» включает в себя

амортизационные отчисления, исчисленные с безвозмездно полученного имущества в пределах одного собственника, доходы от выбытия активов.

Среднесписочная численность по предприятию 97 человек, фонд заработной платы 655,20 тыс. руб., среднемесячная зарплата составляет 562,9 руб.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия 8.2» по общеустановленной системе налогообложения. Бухгалтерский учет и отчетность основываются на принципах непрерывности деятельности, обособленности, начисления, соответствия доходов и расходов, правдивости, преобладания экономического содержания, осмотрительности, нейтральности, полноты, понятности, сопоставимости, уместности.

Способы оценки запасов:

- материалы по фактической себестоимости их приобретения;
- готовая продукция по фактической производственной себестоимости;
- товары на складах по стоимости их приобретения;
- товары в розничной торговле по розничным ценам.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 51,0 тыс. руб., суммы резервов по сомнительным долгам на конец предыдущего года и отчетного периода не создавались, при отсутствии таковых.

ОАО «ПолоцкСтройМатериалы» в своем активе имеет акции ОАО «Белинвестбанка» в количестве 9 600 шт. привилегированных, 22 400 шт. простых номинальной стоимостью 0,02 руб. В отчетном периоде предприятием были получены дивиденды за 2016 год в сумме 6,47 руб. коп. по акциям ОАО «Белинвестбанка».

Первоначальная стоимость основных средств на начало 2017 года составляла 1 527,60 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 541,4 тыс. руб., переоценка по состоянию на 01.01.2018 г. не проводилась. Изменение первоначальной стоимости основных средств произошло в результате модернизации и дооценки магазина «Турист» вследствие проведенного замены двух входных групп, была приобретена оргтехника (принтер), введены в действие системы видеонаблюдения в магазине «Горизонт» и магазине «Турист».

Начисление амортизации производится линейным способом. Сумма накопленной амортизации на начало отчетного периода составляла 967,9 тыс. руб., на конец периода 1022,1 тыс. руб., за 2017 год начислена амортизация в сумме 54,2 тыс. руб.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на начало 2017 года составляла 17,4 тыс. руб., на конец отчетного периода 17,0 тыс. руб., переоценка нематериальных активов не проводилась. Начисления амортизации по нематериальным активам производится линейным способом. Сумма накопленной амортизации на начало 2017 года составляет 11,1 тыс. руб., на конец года 14,7 тыс. руб.

Прирост чистых активов за 2017 года составил 18,0 тыс. руб., увеличение произошло за счет полученной чистой прибыли в сумме 37,0 тыс. руб. за минусом дивидендов начисленных акционерам открытого акционерного общества в сумме 19,0 тыс. руб.

Расчёт аналитических показателей, характеризующих финансовое состояние предприятие, произведен в соответствии с Инструкцией о порядке расчета коэффициентов платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования № 140/206 от 27.12.2011 г.

Показатель текущей ликвидности на конец 2017 года составляет 1,47 при нормативном значении коэффициента 1,5. Данный коэффициент характеризует общую обеспеченность предприятия краткосрочными активами для погашения краткосрочных

обязательств, по сравнению с началом 2017 года коэффициент увеличился на 0,06. Коэффициенты обеспеченности собственными оборотными средствами, обеспеченности финансовых обязательств активами находятся в пределах нормативных значений,

Директор:

А.Н.Жук

Гл.бухгалтер:

В.В. Авласенок