

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Открытое акционерное общество «Гомельский завод «Коммунальник» (далее ОАО) создано на основании приказа Гомельского областного территориального фонда государственного имущества путем преобразования РУП «ГЗ «Коммунальник» и РНПУП «Энергия» в соответствии с действующим законодательством Республики Беларусь о приватизации государственного имущества. В декабре 2013 года Общество реорганизовано путем присоединения к нему открытого акционерного общества «Коммунальник». Общество является приемником прав и обязанностей названных предприятий. Учредителем общества является Министерство жилищно-коммунального хозяйства. В собственности общества находятся:

- имущество, переданное учредителем общества в его уставный фонд в виде вкладов;
- имущество, приобретенное обществом в процессе осуществления им предпринимательской деятельности;
- поступления, полученные в результате использования имущества;
- имущество, приобретенное обществом по другим основаниям допускаемым законодательством.

Уставный фонд общества составляет - 1 216 600 руб., акции составляют 2 765 000 шт., выкуплено акционерами 23 653 акции.

ОАО «Гомельский завод «Коммунальник» специализируется на выпуске продукции в области теплоэнергетики и жилищно-коммунального хозяйства.

Предшествующий 2017 год ОАО закончило, не имея задолженности перед бюджетом и по заработной плате.

Данные технико-экономических показателей приведены в таблице:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2017 год	Факт 2016 год
1.	Объем производства продукции (работ, услуг)	тыс. руб.	7704	7945
2.	Выручка от реализации	тыс. руб.	8398	9843
3.	Среднесписочная численность	чел.	209	207
4.	Производительность труда (по выручке)	тыс. руб.	41,6	52,6
5.	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	1690,4	1662,1
6.	Среднемесячная заработная плата	руб.	673,7	669,2
7.	Себестоимость ТП	тыс.руб.	7918	8726

8.	Рентабельность реализованной продукции	%	-1,5	6,6
9.	Остатки готовой продукции	тыс.руб.	1050	1064
10.	Экспорт	тыс.дол. п	2165	1571
11.	Импорт	-//-	321	428
12.	Прибыль от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тыс.руб.	-121	582

**Финансовое состояние ОАО «Гомельский завод «Коммунальник»
за 2017 год**

Сальдо по балансу на 31 декабря 2016 года составило – 9 857 тыс. руб.

Сальдо по балансу на 31 декабря 2017 года – 10 476 тыс. руб.

Убыток от текущей деятельности – 490 тыс. руб., в том числе:

1. Убыток от реализации товарной продукции - 121 тыс. руб.
2. Прочие доходы по текущей деятельности - 276 тыс. руб.
3. Прочие расходы по текущей деятельности – 645 тыс. руб.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами – 0,59

Коэффициент текущей ликвидности – 2,43

Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами - 0,26

Дебиторская задолженность на 31.12.2017 года составила – 2685 тыс. руб., в том числе просроченная – 377 тыс. руб., удельный вес просроченной дебиторской задолженности – 14 %.

Кредиторская задолженность на 31.12.2017 года составила – 1596 тыс. руб., в том числе просроченная – 210 тыс. руб., удельный вес просроченной кредиторской задолженности – 13,1 %.

**Информация об изменениях в учетной политике и учетных оценках,
о совершенных в предыдущем году (предыдущих годах) ошибках**

Изменения в учетную политику не вносились; изменений в учетных оценках не было; ошибок, совершенных в предыдущем году (предыдущих годах) и исправленных в отчетном периоде, которые повлияли на показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период, не было.

Информация по основным средствам

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1.	Первоначальная (переоцененная) стоимость		7666	7668
	В т.ч.:			
	Здания		3507	3494
	Сооружения		344	347
	Передаточные устройства	тыс.	246	246
	Машины и оборудование	руб.	2937	2949
	Транспортные средства		551	551
	Инструмент, инвентарь и принадлежности		44	44
	Прочие виды основных средств		37	37
2.	Сумма накопленной амортизации		3984	3654
	В т.ч.:			
	Здания		1419	1385
	Сооружения		248	241
	Передаточные устройства	тыс.	99	90
	Машины и оборудование	руб.	1778	1545
	Транспортные средства		381	339
	Инструмент, инвентарь и принадлежности		29	25
	Прочие виды основных средств		30	29

Введено в эксплуатацию основных средств на сумму 7 тыс. руб., в т.ч.: машины и оборудование - 7 тыс. руб.

Выбыло основных средств на сумму 18 тыс. руб., в т.ч.: машины и оборудование - 18 тыс. руб.

Списана амортизация по выбывшим основным средствам на сумму 15 тыс. руб., в т.ч.: машины и оборудование - 15 тыс. руб.

В 2017 году начисляется амортизация по всем основным средствам. Амортизация начисляется линейным способом согласно нормативным срокам использования.

Признаков обесценения основных средств нет.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог 1151 тыс. руб., в т.ч. здания - 1009 тыс. руб., машины и оборудование - 132 тыс. руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость полностью самортизированных основных средств 975 тыс. руб., в т.ч.: сооружения - 28 тыс. руб.,

передаточные устройства - 9 тыс. руб., машины и оборудование – 717 тыс. руб., транспортные средства – 207 тыс. руб., инструмент, инвентарь и принадлежности - 12 тыс. руб., прочие виды основных средств - 2 тыс. руб.

Информация по нематериальным активам

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1.	Первоначальная (переоцененная) стоимость		27	27
	В т.ч.:			
	Лицензии	тыс. руб.	3	3
	Программное обеспечение		19	19
	Прочие		5	5
2.	Сумма накопленной амортизации		10	4
	В т.ч.:			
	Лицензии	тыс. руб.	2	0
	Программное обеспечение		4	1
	Прочие		4	3

Поступления и выбытия нематериальных активов не было.

Сумма начисленной амортизации за 2017г. составила 10 тыс. руб. в т.ч.: лицензии - 2 тыс. руб., программное обеспечение - 4 тыс. руб., прочие - 4 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из времени их использования устанавливаемого патентами, лицензиями, свидетельствами, договорами и другими документами, подтверждающими права пользователя.

Признаков обесценения нематериальных активов нет.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на конец отчетного периода нет.

Информация по запасам

Производственные запасы (сырье, материалы, комплектующие изделия, запчасти и т.д.) оцениваются по фактической себестоимости их приобретения. Оценка производственных запасов при отпуске в производство производится по цене приобретения каждой единицы (по себестоимости первых по времени приобретения материалов), по спецодежде, специальной обуви - погашать ежемесячно исходя из сроков службы

Возвратные отходы оцениваются по пониженной цене исходного материального ресурса (по цене возможного использования 5-10% от стоимости).

Товары, приобретенные организацией для реализации, оцениваются по стоимости их приобретения.

Фактическая себестоимость готовой продукции определяется в сумме

фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Стоимость запасов, переданных в залог, на конец отчетного периода 580 тыс.руб.

Информация по дебиторской задолженности

Состав дебиторской задолженности, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.17г. 2685 тыс.руб., в т.ч. просроченная - 119 тыс.руб., на 31.12.16г. - 2162 тыс.руб., в т.ч. просроченная - 114 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация по финансовым вложениям

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1.	Акции ОАО «Белинвестбанк»	тыс. руб.	1	1

Информация по обязательствам:

Сумма полученных краткосрочных кредитов за 2017 год составила 3678 тыс. руб., погашенных - 2596 тыс. руб., сумма начисленных процентов по ним за отчетный период - 25 тыс. руб., уплаченных - 73 тыс. руб.

По строке 540 «Доходы будущих периодов» отражена сумма государственной поддержки на приобретение основных средств, полученная в предыдущих отчетных периодах, которая будет списываться в соответствии с законодательством на протяжении срока полезного использования.

Информация по доходам и расходам

Прочие доходы по текущей деятельности составляют 276 тыс. руб., в т.ч.:

- доходы, связанные с реализацией запасов - 239 тыс. руб.;
- неустойки за нарушение условий договоров - 37 тыс. руб.

Прочие расходы по текущей деятельности составляют 645 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы, связанные с реализацией запасов - 238 тыс. руб.;
- выплаты работникам (премии, материальная помощь) - 117 тыс. руб.;
- неустойки за нарушение условий договоров - 146 тыс. руб.;
- участие в Республиканской коллегии - 4 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности - 15 тыс. руб.;
- членские взносы - 8 тыс. руб.;
- шефская помощь - 1 тыс. руб.;
- отчисления профкому - 8 тыс. руб.;
- банковские гарантии - 6 тыс. руб.;
- расходы представительства в РФ - 43 тыс. руб.;
- представительские расходы - 2 тыс. руб.

Прочие доходы по финансовой деятельности составляют 25 тыс. руб., в т.ч.:

- курсовые разницы - 24 тыс. руб.;
- проценты за содержание счета - 1 тыс. руб.

Прочие расходы по финансовой деятельности составляют 118 тыс. руб., в т.ч.:

- суммовые разницы, возникающие при погашении обязательства в валюте, отличной от валюты обязательства - 30 тыс. руб.,
- расходы по обслуживанию банковских гарантий - 3 тыс. руб.;
- проценты по кредиту - 85 тыс. руб.

Генеральный директор

В.А. Ковалев

Главный бухгалтер

Н.Ф. Башлакова