

Открытое Акционерное Общество «Гомельагроэнергосервис»

Примечания к бухгалтерской отчетности за январь-декабрь 2025г.

Введение

ОАО «Гомельагроэнергосервис» зарегистрировано Гомельским областным исполнительным комитетом 19.01.2004г. Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей с регистрационным номером 400068169. Общество руководствуется в своей деятельности законодательством Республики Беларусь, Учредительным договором и Уставом.

Общество является юридическим лицом по законодательству Республики Беларусь.

Юридический адрес: 246027, г. Гомель, ул. Индустриальный проезд, д.11.

Способ образования юридического лица: путем преобразования КУП «Гомельское облагропромэнерго» и реорганизовано путем присоединения к нему ОАО «Гомельская ПМК ПНР»

Филиалы, дочерние организации отсутствуют.

Лицензии Общество в 1-4 кв. 2025 года не получало.

По состоянию на 01.01.2026 г. уставный фонд Общества установлен в размере 758 129,76 рублей. Уставной фонд разделен на 2105916 простых акций номинальной стоимостью 36 копеек каждая.

С другими аффилированными лицами сделки в 2025 г. не совершались. Сальдо расчетов с ними равно нулю.

Устав Общества в последней редакции зарегистрирован 09.04.2024г.

Общая характеристика организации и выполнение доведенных целевых и индикативных прогнозных показателей

В течение 2025 года основным видом деятельности являлась:

- электромонтажные работы (код ОКЭД 43210);
- санитарно-технические работы (код ОКЭД 43220),
- ремонт машин и оборудования общего и специального назначения (ремонт насосов, теплообменников) (код ОКЭД 33120);

Основными поставщиками материалов в 2025 г. являлись следующие предприятия: РУП «Белоруснефть-Гомельоблнефтепродукт», ООО "АЗК-Промснаб", ОДО "Металлургическая компания Промстройметалл", ООО «Крептехгруп», ОДО «Шестой элемент», ООО "Элсви".

Основными заказчиками стали следующие: ОАО "Ветковский агросервис», ОАО "Птицефабрика"Рассвет", ОАО "Калининский", Филиал сельскохозяйственное производственное управление "Антоновка-Агро".

Объем выручки от реализации товаров, работ и услуг без НДС за 2025г. составил 8793 тыс. рублей.

Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг составила 6773 тыс. бел. руб.

Сумма произведенных затрат, связанных с реализацией работ, услуг составила 321 тыс. бел. руб.

За период январь-декабрь 2025г. обществом получена прибыль от текущей деятельности в размере 104 тыс. руб. Рентабельность от реализации работ, услуг составила 4,9%.

От инвестиционной и финансовой деятельности за январь-декабрь 2024г. убыток составила 35 тыс. руб.

В результате чистая прибыль по итогам 12-ти месяцев 2025г., за вычетом налога на прибыль и прочих платежей из прибыли (7 тыс. руб.) составила 62 тыс. бел. руб.

Состояние бухгалтерского учета, учетная политика.

Характеристика статей баланса.

Бухгалтерский учет осуществляется штатным работником, занимающим должность главного бухгалтера. Ведение бухгалтерского учета осуществляется в автоматизированной форме, используя программу 1С: Предприятие 8.3.

С целью повышения квалификации, улучшения методологической работы по бухгалтерскому учету на предприятии используется информационно-правовой сервис 1iX системы семейства "КонсультантПлюс".

Согласно приказов №6 от 03.01.2025 и №102 от 01.07.2025г. об утверждении положения об учетной политике на 2025 выручка от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав отражается на дату признания ее в бухгалтерском учете независимо от даты проведения расчетов по ним с соблюдением принципа (метода) начисления в порядке, установленном законодательством.

Хозяйственные операции, по которым законодательством не предусмотрены формы первичных документов, либо если в предусмотренные законодательством формы в установленном порядке вносятся дополнительная

информация, оформляются самостоятельно разработанными (доработанными) первичными учетными документами, утвержденные приказом №6 от 03.01.2025г. (приложение 2 к Положению).

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявших на сумму активов отсутствует.

Ошибки, совершенные в предыдущем году (предыдущих годах) и исправленных в отчетном периоде отражены в таблице. (1)

Таблица 1(в тысячах белорусских рублей)

За 2 кв.2025 года

Форма и номер приложения	Строка на 31.12.2024	Данные согласно сданной бух.отчетности за 2024 год	Откорректир.данные в связи с исправлением ошибок на 31.12.2024	Сумма отклонения тыс.руб	Содержание операции
1 Бухгалтерский баланс					
2 раздел	250 (4)	2691	2692	+1	Ошибки прошлых лет
	290(4)	3363	3364	+1	Ошибки прошлых лет
Баланс	300 (4)	7988	7989	+1	
3 раздел	460(4)	681	682	+1	
	490 (4)	6893	6894	+1	Откорректирована дебиторская задолженность за 2024 год
Баланс	700(4)	7988	7989	+1	
Приложение 5	5/120/5	2691	2692	+1	
	5/121/5	2661	2662	+1	

За 4 кв. 2025 года

Форма и номер приложения	Строка на 31.12.2024	Данные согласно сданной бух.отчетности за 2024 год	Откорректир.данные в связи с исправлением ошибок на 31.12.2024	Сумма отклонения тыс.руб	Содержание операции
1 Бухгалтерский баланс					
2 раздел	250 (4)	2692	2690	-2	Ошибки прошлых лет
	290(4)	3364	3362	-2	Ошибки прошлых лет
Баланс	300 (4)	7989	7987	-2	
3 раздел	460(4)	682	680	-2	
	490 (4)	6894	6892	-2	Откорректирована дебиторская задолженность за 2024 год
Баланс	700(4)	7989	7987	-2	
Приложение 5	5/120/5	2692	2690	-2	
	5/121/5	2662	2660	-2	

В период 2025г Общество принимало участия в тендерах на закупку работ и услуг.

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводилась по состоянию на 01.11.2025г. согласно приказа № 150 от 03.11.2025г. Результаты годовой инвентаризации на основании приказа № 173 от 31.12.2025 г. отражены в балансе за 2025г.

В соответствии с приказом № 8 от 05.01.26 г. проведена переоценка основных средств.

Общество в 2025г. применяет общую систему налогообложения, отчетный период по НДС - календарный месяц.

Краткосрочные активы на 31.12.2025г. составляют 4382 тыс. руб. Согласно учетной политики, учет запасов на предприятии ведется по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025г. запасы составляют 503 тыс. руб., в т.ч.

- материалы 399 тыс. руб.;
- готовая продукция 64 тыс. руб.;
- незавершённое производство 40 тыс. руб.

Обязательства Общества на 31.12.2025г. представлены в виде:

- краткосрочной кредиторской задолженности в размере 1 618 тыс. руб.,
- краткосрочные кредиты и займы в размере 132 тыс.руб.,
- краткосрочная часть долгосрочных обязательств в размере 107 тыс.руб.,
- долгосрочной кредиторской задолженности в размере 6 тыс. руб. по лизинговым платежам контрагенту ООО «Интеллект-Лизинг»,
- долгосрочные кредиты и займы в размере 181 тыс.руб.

Общество не имеет задолженности по платежам в бюджет и по заработной плате.

Резервы под снижение стоимости запасов согласно учетной политике не создавались.

Финансовые вложения в ценные бумаги других организаций, займы, вклады в уставный фонд других предприятий в 2025 году не предоставлялись.

Государственной поддержкой Общество не пользовалось.

По текущей деятельности прочие доходы включают: доход от сдачи помещений в аренду - 53 тыс. руб., прочие – 36 тыс. руб.

Прочие расходы по текущей деятельности учитываемые при НОБ включают: взносы в ФСЗН и белгосстрах из материальной помощи – 12 тыс. руб., пени и штрафы – 2 тыс. руб., добровольное медицинское и пенсионное страхование – 24 тыс.руб., прочие 18 тыс.руб., материальная помощь и прочие, не учитываемые при НОБ составляет 354 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности доходы состоят из суммы доходов от выбытия основных средств в размере 32 тыс. руб.

Расходы по инвестиционной деятельности составляют (расходы от выбытия основных средств, вознаграждения лизингодателю) в размере 35 тыс. руб.

По финансовой деятельности доходы состоят их сумм курсовых разниц в размере 1 тыс. руб. Расходы по финансовой деятельности состоя процентов по полученным кредитам в размере 33 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. активы баланса составляют 9439 тыс. руб. Долгосрочные активы составляют 5057 тыс. руб., краткосрочные 4382 тыс. руб.

Долгосрочные включают основные средства, нематериальные активы.

На 01.01.2025 г. в Обществе первоначальная стоимость основных средств составляла 9452 тыс. руб., в т.ч. по группам ОС:

- Здания и сооружения, передаточные устройства -7759 тыс. руб.
- Машины и оборудование -1054 тыс. руб.
- Производственный и хоз. инвентарь -94 тыс. руб.
- Транспортные средства -545 тыс. руб.

Первоначальная (переоц.) стоимость ОС на 31.12.2025г. составила 10 488 тыс. руб., в т. ч по группам ОС:

- Здания и сооружения, передаточные устройства – 8714 тыс. руб.
- Машины и оборудование -1073 тыс. руб.
- Производственный и хоз. инвентарь - 115 тыс. руб.
- Транспортные средства - 586 тыс. руб.

Увеличение образовалось в результате обязательной переоценки ОС в размере 955 тыс. руб. и приобретения ОС на сумму 125 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом, на 2025 год принято решение об начислении амортизации по всем объектам основных средств.

Начисленная амортизация ОС за период 2025г. в результате переоценки составила- 421 тыс. руб., по имуществу, полученному в лизинг (автомобили) 10 тыс. руб., по остальным объектам– 228 тыс.руб.

Амортизация по группам ОС:

- Здания и сооружения, передаточные устройства – 4056 тыс. руб.
- Машины и оборудование - 876 тыс. руб.
- Производственный и хоз. инвентарь – 70 тыс. руб.
- Транспортные средства – 457 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 г. составила 5029 тыс. рублей.

В составе нематериальных активов Общества числится ПО 1-С Бухгалтерия для Беларуси, первоначальная (переоцененная) стоимость которой равна 13 тыс. рублей и лицензии первоначальная стоимость 5 тыс.руб. Амортизация за январь-декабрь 2025 г. составила 3 тыс.руб. Остаточная стоимость НМА по состоянию на 31.12.2024 г. равна 11 тыс. рублей.

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств на расчетных счетах Общества составил 164 тыс. бел. руб.

Общество за 2025 год использовало льготу по налогу на прибыль согласно ст.175 подп.3.48 НК РБ включила в состав внереализационных расходов резерв по сомнительным долгам в сумме 520 тыс.руб. и восстановило в состав внереализационных доходов, ранее включенную сумму резерва внереализационных расходов, в сумме 131 тыс.руб.

Генеральный директор _____

 /Молчанов В.Л.

Главный бухгалтер _____

 /Годорова Е.В.

