Отрытое акционерное общество «Новополоцклифт» зарегистрировано Новополоцким городским исполнительным комитетом на основании решения от 16 декабря 2008 года № 907 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за номером 300041256.

Место нахождения предприятия: Республика Беларусь, Витебская область, г. Новополоцк, ул. Блохина 14. Фактически предприятие находится по указанному адресу.

 Должностными лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности за январь-сентябрь 2024 года являлись:

Директор – Шевчук Дмитрий Николаевич с 01.01.24 по 04.02.2024;

И.о директора- начальник лаборатории Дубовик Игорь Иванович

 с 05.02.24 по 28.03.2024;

Директор- Кушниренко Пётр Владиславович с 29.03.2024.

Главный бухгалтер – Костромичёва Елена Алексеевна – весь отчётный период.

В связи с внесением изменений в Устав согласно протоколу общего собрания акционеров от 30.03.2022 №32, решением Новополоцкого горисполкома от 06.04.2022 зарегистрирована новая редакция Устава.

Уставный фонд Общества составляет 287 908,72 (двести восемьдесят семь тысяч девятьсот восемь рублей семьдесят две копейки). Уставный фонд разделен на 654 338 простых (обыкновенных) акций номинальной стоимостью 0,44 (сорок четыре) копейки каждая. Акции выпускаются в форме записей на счетах. В отчётном периоде размер уставного фонда не изменялся.

 Основным направлением производственно-хозяйственной деятельности ОАО «Новополоцклифт» является техническое обслуживание, ремонт лифтов и средств диспетчерской связи, монтаж, пусконаладка, диспетчеризация лифтов. Производятся отделочные работы на строительной части лифтов и электромонтажные работы. В общем объёме выполненных работ, указанные виды деятельности за 2024 год составили 95% . Выручка от технического обслуживания и ремонта автомобилей составила 5%.

 За данный период предприятием заменено 9 лифтов. Выполнен монтаж 19 лифтов.Проведён текущий ремонт 289 лифтов в том числе ремонт лебедок, замена канатов. Для производственной деятельности предприятием заключено 529 договора.

*По результатам 12 месяцев 2024 года выполнение организацией показателей социально-экономического развития сложилось следующим образом.*

 Рентабельность продаж в целом по организации за январь-декабрь 2024 года составила 8,6 процентов, рентабельность реализации составила 9,6 процентов.

За 12 месяцев 2024 года инвестировано 81 тыс.рублей.

Показатель по снижению уровня затрат - «минус» 2,1% (задание НГИК «минус» 2%).

Выручка от реализации на одного среднесписочного работника, по итогам 12 месяцев 2024 года составила 41,65 тыс.руб., процент выполнения плана составил 116% и 118% к соответствующему периоду прошлого года.

Уровень среднемесячной заработной платы за январь-декабрь 2024 года составил 1725,6 руб. при плане 1549 руб. Выполнение плана выполнено на 111%. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 120%.

Выручка от реализации работ (услуг) за 12 месяцев 2024 года составила 3839 тыс. руб., при плане 3604 тыс.руб., процент выполнения плана 107%. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года 110%.

За январь - декабрь 2024 года получено 329 тыс. руб. прибыли от реализации. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года 149%.

Чистой прибыли получено за январь-декабрь 2024 года 17 тыс. руб. процент выполнения плана 113%. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года 61%.

 Способы ведения бухгалтерского учёта, принятые в организации согласно учётной политике следующие:

 При классификации основных средств предприятие руководствуется нормативными сроками службы основных средств, установленными постановлением Министерства экономики Республики Беларусь от 30.09.2011 №161.

- **Отнесение активов к основным средствам либо к отдельным предметам в составе средств в обороте.**

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учёту активы, имеющие материально-вещественную форму , при одновременном выполнении следующих условий признания :

- активы, предназначены для использования в деятельности организации , в том числе в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд организации, а также для предоставление во временное пользование, за исключением случаев, установленных законодательством;

- организацией предполагается получение экономических выгод от использования активов ;

- активы предназначены для использования в течении периода продолжительностью более 12 месяцев;

- организацией не предполагается отчуждение активов в течении 12 месяцев с даты приобретения ;

- первоначальная стоимость активов может быть достоверно определена (п.4 Инструкции по бухгалтерскому учёту основных средств, утв. Постановлением Минфина от 30.04.2012 №26).

К запасам (отдельным предметам) относить активы, от использования (реализации) которых организацией предполагается получение экономических выгод в течение периода продолжительностью не более 12 месяцев, а также специальная (защитная) форменная и фирменная одежда и обувь, индивидуальные средства защиты ( каски, перчатки диэлектрические, указатели напряжения, очки, маски, респираторы, фонарики, пояса предохранительные, краги, средства пожаротушения, аптечки первой помощи и др.).

Запасы, используемые в обычном операционном цикле в виде канцтоваров ( степлер, дырокол, ножницы, лотки, и др.) учитывать на счете 10.6.

Активы, в виде инвентаря, хозяйственных принадлежностей, инструмента от использования которых, организация предполагает получение экономических выгод в течении не более 12 месяцев (упрощённые предметы, такие как бокорезы, напильники, ключи, отвертки, молотки, рулетка, уровень, чайники, посуда, корзины для мусора и др.) учитывать на счёте 10.9.

 В течении 12 месяцев необходимо погасить стоимость таких запасов, если активы пригодны к эксплуатации вести их учет в количественном выражении.

**- Пересмотр нормативных сроков службы и (или) сроков полезного использования основных средств.**

Комиссия по проведению амортизационной политики вправе производить пересмотр нормативных сроков службы и (или) сроков полезного использования основных средств с начала отчетного года, а также в случаях завершения модернизации, реконструкции, частичной ликвидации, дооборудования, достройки, проведенного технического диагностирования и освидетельствования, оформленных в качестве капитальных вложений актами сдачи-приемки выполненных работ, в случаях проведения переоценки с привлечением оценщика, в случаях, перечисленных в пп.25, 45 и 46 Инструкции о порядке начисления амортизации основных средств и нематериальных активов, утвержденной постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь, Министерства архитектуры и строительства Республики Беларусь от 27.02.2009 № 37/18/6.

Предприятие вправе принять решение о неначислении амортизации в случаях, установленных законодательством. При этом нормативные сроки службы и полезного использования таких объектов основных средств и нематериальных активов продлеваются на срок, равный периоду, в котором не производилось начисление амортизации.

На период с 1 января по 31 декабря 2024 года предприятие приняло решение амортизацию не производить по всем объектам основных средств и нематериальных активов, используемых в предпринимательской деятельности.(Постановление Совета министров Республики Беларусь от 29.12.2023 года)

**-Учет затрат на производство.**

Учет затрат на производство и калькулирование фактической себестоимости продукции (работ, услуг) вести «котловым» методом;

Учет общепроизводственных затрат.

Затраты, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные затраты», являются условно-постоянными, включаются в себестоимость реализованной продукции, работ, услуг и списываются с этого счета в дебет счетов 20 «Основное производство

Аналитический учет по счету 25 «Общепроизводственные затраты» вести по статьям затрат.

Затраты, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные затраты», включаемые в себестоимость реализованной продукции, работ, услуг, распределять между объектами калькулирования пропорционально объёму выполненных работ в фактических ценах текущего месяца. Предварительно из суммы затрат, подлежащих распределению, исключается та часть затрат, которая может быть прямо отнесена на определённые виды деятельности.

Основная заработная плата производственных рабочих включается в себестоимость по прямому признаку на основании документов по начислению заработной платы. В случае невозможности отнесения некоторых видов надбавок, доплат и премий по прямому признаку распределение по отдельным видам услуг производится пропорционально суммам основной заработной платы производственных рабочих (без учёта надбавок, доплат и премий).

Сумма НДС, относимого на затраты по удельному весу освобождённых оборотов, распределяется по видам деятельности пропорционально объёму выполненных работ.

Учет общехозяйственных затрат.

Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные затраты» вести по статьям затрат.

Общехозяйственные затраты относятся к управленческим и списываются полностью в дебет счёта 90.5 «Управленческие расходы».

- **Учёт товаров.**

Учет товаров, приобретенных для реализации, осуществлять на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения.

 Учетзатрат, связанных с приобретением товаров.

 Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров относить на расходы по реализации товаров.

Порядок распределения расходов на реализацию.

Транспортные затраты, связанные с приобретением товаров и относящиеся к реализованным товарам (относящиеся к отчетному месяцу) и товарам, оставшимся на конец месяца нереализованными (относящиеся к следующим отчетным месяцам), если данные транспортные затраты не включаются в стоимость приобретения товаров, распределять пропорционально стоимости товаровпо покупным ценам без НДС.

 **-Учет доходов и расходов.**

  К доходам и расходам по текущей деятельности относятся:

 – основная приносящая доход деятельность организации и прочая деятельность, не относящаяся к финансовой и инвестиционной деятельности.

Доходами по текущей деятельности является выручка от реализации товаров, работ, услуг, а также прочие доходы по текущей деятельности.

 К доходам и расходам по инвестиционной деятельности относится:

- деятельность организации по приобретению и созданию, реализации и прочему выбытию основных средств, нематериальных активов, доходных вложений в материальные активы, вложений в долгосрочные активы, оборудования к установке, если указанная деятельность не относится к текущей деятельности. Состав доходов и расходов по инвестиционной деятельности, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

К доходам и расходам по финансовой деятельности относится:

 - деятельность организации, приводящая к изменениям величины и состава внесенного собственного капитала, обязательств по кредитам, займам и иных аналогичных обязательств, если указанная деятельность не относится к текущей деятельности. Состав доходов и расходов по финансовой деятельности, учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Датой отгрузки продукции, товаров, для целей бухгалтерского и налогового учета является дата их отпуска покупателю со склада организации.

Выручка по строительным работам признается в размере стоимости сданных и принятых работ, указанной в актах сдачи-приемки выполненных строительных и иных специальных монтажных работ:

• на последнее число месяца выполнения работ, если акт подписан заказчиком до 10-го числа (включительно) следующего месяца;

• на дату подписания акта заказчиком, если акт выполненных работ подписан после 10-го числа месяца, следующего за отчетным;

**- Способы ведения бухгалтерского учета и обработки учетной информации.**

Бухгалтерский учет вести по автоматизированной форме ведения бухгалтерского учета с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие, версия 7.7., «Заработная плата», версия 8.

Организацией применяются регистры бухгалтерского учета предусмотренные данным программным продуктом.

 Закрытие счета 99 «Прибыли и убытки» производится по окончании отчетного года.

 Бухгалтерская отчётность организации составлена на основании Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года №57-3 «О бухгалтерском учёте и отчётности», постановления Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 года №104 «Об утверждении Национального стандарта бухгалтерского учёта и отчётности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», внесении дополнения и изменений в постановление Министерства финансов Республики Беларусь от 30 июня 2014 года № 46 и признании утратившим силу постановления Министерства финансов Республики Беларусь от 31 октября 2011 года №111 и отдельных структурных элементов некоторых постановлений Министерства финансов Республики Беларусь».

 Инструкции по бухгалтерскому учёту доходов и расходов, утверждённой постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 30 сентября

2011 года №102.

 Информация по статьям бухгалтерского баланса на 31декабря 2024 года следующая:

 Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2024 составила 1859 тыс. руб. Приобретено основных средств на сумму 81 тыс. руб., поставлено на учет объектов, выявленных при инвентаризации на сумму 32 тыс.руб. , списано на 8 тыс.руб. Первоначальная стоимость на 31.12.2024 – 1964 руб. без переоценки. Организацией проведена обязательная переоценка зданий, сооружений, передаточных устройств. Первоначальная стоимость основных средств после переоценки составила на 31.12.20243 составила 2128 тыс.руб. Остаточная – 1105 тыс.руб.

 На забалансовом счете 001 числятся арендованные помещения в количестве 9 объектов на сумму 30639,57 руб. ; имущество, находящееся в государственной собственности, переданное в безвозмездное пользование на сумму 43075,79 руб.

 Суммы накопленной амортизации на конец отчетного года по группам основных средств приведены в таблице №5 примечание к балансу.

 Первоначальная стоимость нематериальных активов на 01.01.2024 составила 6 тыс. руб. остаточная 0,3 тыс. руб. В составе НМА учтены программные комплексы по автосервису, зарплате, экзамены по охране труда, электронный документооборот. Лицензии на монтаж, пусконаладку, обслуживание лифтов, обеспечение безопасности юридических лиц.

 Запасы предприятия на 31.12.2024. составили 394тыс. руб.

 Дебиторская задолженность в балансе по стр.250 отражена с учётом созданного резерва по сомнительным долгам, уменьшенная на 55 тыс.руб.

Всего 532 тыс. руб.

поставщиков и подрядчиков 53 тыс. руб.

покупатели и заказчики 467 тыс. руб.

налоги и сборы 7 тыс. руб.

расчёты с разными дебиторами 5 тыс. руб.

и кредиторами

 Просроченная дебиторская задолженность свыше 30 тыс.руб.(отсутствует)отражена в таблице № 6 примечание к балансу. Меры принимаемые для взыскания просроченной дебиторской задолженности расписаны в таблице №7 примечание к балансу.

 Кредиторская задолженность составила 245 тыс.руб. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о прибылях и убытках за 2024 год :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование показателей | тыс.руб. |
| 1. | Выручка от реализации работ,услуг |  3839 |
| 2. | Налоги и сборы из выручки |  77 |
| 3. | Себестоимость,реализованных работ услуг |  3433 |
| 4. | Прибыль (убыток) от реализации работ,услуг |  329  |
| 5. | Прочие доходы по текущей деятельности |  10  |
| 6. | Прочие расходы по текущей деятельности |  302 |
| 7. | Прибыль (убыток) от текущей деятельности |  37 |
| 8. | Прибыль (убыток) от инвестиционной ,финансовой деятельности  |  35 |
| 9. | Налог на прибыль |  54 |
| 10. | Прочие налоги из прибыли (вознаграждение представителям государства,) |  1 |
| 11. | Чистая прибыль (убыток) |  17 |

 За 2024 год доходы по инвестиционной деятельности составили 32 тыс.руб. (излишки при инвентаризации) Расходы 1 тыс.руб.(услуги оценщика). Прибыль по инвестиционной деятельности составила 31 тыс.руб.

 Доходы по финансовой деятельности составили 12 тыс.руб.(проценты банка 7 тыс.руб., курсовая разница 5 тыс.руб.)

 Расходы по финансовой деятельности составили 8 тыс.руб.(1 тыс.руб. вознаграждение по банковской гарантии , 7 тыс.руб. курсовая разница)

 Прибыль от финансовой деятельности составила 4 тыс.руб.

 Добавочный фонд увеличился на 96 тыс.руб. (переоценка балансовой стоимости зданий, сооружений, передаточных устройств, уменьшился всего на 1 тыс.руб. ( в связи со списанием основных средств ).

 Нераспределённая прибыль увеличилась на сумму 18 тыс.руб.(17 тыс.руб. получено чистой прибыли за год, 1тыс.руб.сумма добавочного фонда при списании основных средств), уменьшилась на 32 тыс.руб.на сумму начисленных дивидендов за 2023 год.

Информация по возникшим постоянным разницам

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Постоянная разница | Сумма (руб.) | Постоянный налоговый актив | Постоянное налоговое обязательство |
| отчисления профкому на культурно- массовую деятельность 0,2 % от ФОТ | 1429,92 |  | 285,94 (1429,92\*20/100) |
| Материальная помощь | 201802,69 |  | 33903,35 (201802,69\*20/100) |
| Расходы, не связанные с производственной деятельностью | 17196,20 |  | 3439,24 (17196,20\*20/100) |
| Надбавка за нагрудный знак | 2341,32 |  | 468,26 (2341,32\*20/100) |
| Путевки в ДОЛ | 2714,30 |  | 542,86 (2714,30\*20/100) |
| Доходы от оплаты за путевки | 249,54 | 49,91 (249,54\*20/100) |  |
| Инвестиционный вычет |  |  |  |
| Резерв по сомнительным долгам | 30777,28 | 6155,46(30777,28\*20/100) |  |
|  |  |  |  |
| Итого |  | 6205,37 | 38639,69 |

Постоянные и временные разницы, возникшие в предыдущих периодах и повлекшие корректировку расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, а также рассчитанные на их основе постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства в отчётном периоде отсутствуют.

 В отчёте «О движении денежных средств» отражено движение денежных средств по текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

 Задолженности бюджета за выполненные работы по благоустройству населенных пунктов в организации нет.

 В отчетном периоде хозяйственные операции между связанными сторонами (аффилированными лицами) не совершались. Связанными сторонами ОАО «Новополоцклифт» являются аффилированные лица хозяйственного общества. К аффилированным лицам общества относятся члены наблюдательного совета, члены дирекции общества, включая директора, а также физические лица, состоящие с вышеуказанными членами в близком родстве или свойстве.

 По показателям оценки степени риска наступления банкротства ,это коэффициент обеспеченности обязательств имуществом равен 0,10,что < 0,5;

коэффициент просроченных обязательств равен 0, что < 0,20 , характерен критерию низкой степени риска наступления банкротства