

**Примечание к годовой бухгалтерской отчетности
по Открытому акционерному обществу «Витрайбыт»
за 2024 год**

1. Краткие сведения об организации

Предприятие было создано в 1965 году. Решением Витебского облисполкома № 650 от 15.11.2000 регистрационный номер №4/14, перерегистрировано в Коммунальное унитарное предприятие по оказанию бытовых услуг «Витрайбыт» или КУП ОБУ «Витрайбыт». Открытое Акционерное Общество «Витрайбыт» создано в результате преобразования Коммунального унитарного предприятия по оказанию бытовых услуг «Витрайбыт», решением Витебского райисполкома № 1789 от 28.12.2012 г. ОАО «Витрайбыт» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, может от своего имени приобретать имущественные и личные права и нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде, открывать расчетный, валютный и другие счета в банках, имеет печать и штамп со своим наименованием. В своей деятельности руководствуется действующим законодательством и утвержденным Уставом предприятия.

Основной вид деятельности (13920) Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды. Предприятие также оказывает 10 видов услуг, предусмотренных социальными стандартами по бытовому обслуживанию.

- ремонт обуви
- ремонт и пошив швейных изделий
- услуги парикмахерских
- услуги фотографии
- ремонт СБТ, в том числе часов, теле- и радиоаппаратуры, изготовление металлоизделий
- ритуальные услуги
- ремонт и изготовление мебели
- услуги химчистки
- услуги прачечных
- услуги проката

Предприятием также сдается внаем собственное недвижимое имущество, и осуществляется прочая розничная торговля.

Из них по договорам о сотрудничестве со специализированными предприятиями и индивидуальными предпринимателями следующие виды услуг:

- химчистка и прачечная с ОАО «Объединение «Лотос»
- ремонт СБТ с ИП Вокин А.

- БРЭА с ИП Капешко В.В.
- Изготовление оград и памятников с ЧПТУП «Гранитвит»
- Фотоуслуги ОАО «Мир услуг Плюс»
- Ремонт обуви ЧУП по оказанию услуг "Витебские Мастера"

В структуре ОАО «Витрайбыт» имеет: 1 головной Дом быта, 1 приемный пункт в городском поселке Яновичи, 1 сельский приемный пункт заказа и 1 сельский комплексный приемный пункт. В Головном Доме быта функционируют швейный цех, парикмахерская. Осуществляется прием заказов на услуги химчистки, стирки белья.

Общая численность населения Витебского района, обслуживаемая предприятием, составляет 34,5 тыс. чел., из них сельского населения – 33,1 тыс.чел.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2024 год составила 5104 тыс. рублей это 102,5 % к уровню прошлого 2023 года, выручка от реализации товаров, работ, услуг на 1 среднесписочного работника -145,8 тыс. рублей -105,4% к уровню прошлого 2023 года, объем производства продукции 1245 тыс. рублей 105,1% к уровню прошлого 2023года, индекс физического объема составил за 2024 год - 101,1%, рентабельность реализованной продукции, товаров, работ, услуг 2,7%, рентабельность продаж 2,2 %.

Прибыль от реализации продукции, работ, услуг за 2024 год составила 114 тыс. рублей ,прочие доходы от текущей деятельности составили 11 тыс. рублей, прочие расходы составили 122 тыс. рублей, прибыль от инвестиционной деятельности составила 21 тыс. рублей, чистая прибыль - 10тыс.рублей.

Уставный фонд определен в размере 339 тыс.рублей и разделен на 770172 простые(обыкновенные) акции номинальной стоимостью 44 копейки каждая, в том числе в собственности физических лиц по льготной продаже 0,253 %и в собственности Витебского районного исполнительного комитета 99,747%

В течение 2024 года уставный фонд не изменялся.

2.Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной формы ведения учета на базе 1С Предприятие 7.7

В качестве регистров бухгалтерского учета используются стандартные отчеты ,формируемые в программе 1С автоматически на основании данных учета ,оборотно-сальдовая ведомость, ОСВ по счету, анализ счета, карточка счета ,главная книга

Бухгалтерский учет ведет бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером. Бухгалтерский учет организован по централизованной форме. Первичные учетные документы создают на предприятии исполнители, и поступают они в бухгалтерию в соответствии с утвержденным графиком документооборота. Первичные учетные документы составляются по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Оформление хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, осуществляются по формам документов, разработанным и помещенным в Рабочий альбом форм документов. Учет и использование бланков строгой отчетности ведется в соответствии с Инструкцией о порядке использования и бухгалтерского учета бланков строгой отчетности, утвержденной постановлением Минфина РБ от 18.12.2008 № 196. Для этого предприятием разработаны и утверждены перечень документов, относящихся к бланкам строгой отчетности и список лиц, ответственных за ведение учета и хранение бланков строгой отчетности.

В течение 2024 года предприятию не оказывалась государственная поддержка.

3. Основные средства и нематериальные активы

Предприятием в качестве основных средств принимались к бухгалтерскому учету 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, а также для предоставления во временное пользование (временное владение и пользование), за исключением случаев, установленных законодательством;
- предприятием предполагается получение экономических выгод от использования активов;
- активы предназначены для использования в течение периода продолжительностью более 12 месяцев;
- предприятием не предполагается отчуждение активов в течение 12 месяцев с даты приобретения;
- первоначальная стоимость активов может быть достоверно определена.
- первоначальная стоимость активов превышает 8 базовых величин без НДС

Для организации удовлетворительной работы, бесперебойного выпуска продукции (работ, услуг), достижения целей и задач производственно-хозяйственной деятельности имеются производственные фонды, которые по

состоянию на 31.12.2024 года имеют первоначальную стоимость 1736 тыс. рублей с учетом переоценки.

Остаточная стоимость основных средств составляет 713 тыс. рублей .

Начисление амортизации производилось линейным способом от остаточного срока . Реконструкция (модернизация, реставрация) основных средств в 2024 году на предприятии не проводилась. Проводилась обязательная переоценка зданий и сооружений.

Сумму обесценения основных средств не отражалась в бухгалтерском учете на конец отчетного периода. Неиспользуемые предприятием объекты сдаются в аренду ,Основные средства за 2024 год в залог не сдавались. Временно не используемые основные средства не имеют остаточной стоимости .На балансе предприятия находится инвестиционная недвижимость так как площадь сдаваемая в аренду по одному объекту составила 100 % общей площади здания. Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости с учетом переоценки составляет на 31.12. 2024 года 34 тыс. рублей. Вложения в инвестиционную недвижимость за 2024 год не осуществлялись и в операционную недвижимость не переводилась.

Переоценка нематериальных активов в 2024 году не проводилась. Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2024 г. составляла 15,1 тыс. рублей в течение 2024 г приобретались нематериальные активы такие как бухгалтерская программа 1С-Бухгалтерия. Остаточной стоимости нематериальные активы на 31.12.2024 г. 11,7 тыс.руб..

4.Запасы,товары ,готовая продукция

– стоимость инвентаря, хозяйственных принадлежностей, инструментов, специальной оснастки (специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования) до двух базовых величин списывается единовременно на затраты по производству и реализации продукции, работ, услуг, расходы на реализацию товаров при вводе в эксплуатацию (материально ответственными лицами учет указанных предметов осуществляется в количественном выражении); по предметам свыше 2 и менее 8 базовых величин –списывать единовременно на затраты по производству и реализации продукции, работ, услуг, расходы на реализацию товаров по мере их фактического износа.

Производственные запасы (сырье, материалы, комплектующие изделия, запасные части и т.д.) оценивались по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) с отражением по счету 10 «Материалы».

При отпуске производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Учет готовой продукции отражался на счете 43 «Готовая продукция» по учетным ценам без НДС. Незавершенное производство на предприятии за отчетный период отсутствует так как вся продукция проходила все стадии предусмотренные технологическим процессом.

Учет готовой продукции , отгруженной продукции в аналитическом учете велся по учетным ценам с учетом НДС.

Учет товаров велся на счете 41 « Товары»

-на субсчете 41-1 « Товары на складах»-по цене приобретения;

- на субсчете 41-2 « Товары в рознице» -по розничной цене».

Обеспечен количественно-суммовой учет.

В 2024 году запасы в залог не передавались.

5 Доходы и расходы.

Выручка от реализации товаров ,готовой продукции, работ ,услуг, другие доходы признавались в бухгалтерском учете по методу начисления. Датой отгрузки продукции, товаров являлась дата их отпуска покупателю со склада предприятия. Доходы от операций по сдаче в аренду имущества отражались в налоговом периоде, к которому относилось начисление платы за аренду.

6.Налогообложение.

Отражались суммы ,увеличивающие налоговую базу по НДС по дате их отражения в бухгалтерском учете.

Не осуществлялось ведение книги покупок .

Временные разницы за отчетный период отсутствуют, так как доходы и расходы в бухгалтерском учете и для налогообложения признавались в текущем отчетном периоде. Отложенные налоговые активы не создавались.

Сумма дебиторской задолженности, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты на конец отчетного периода составляет 809 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность составила 97 тыс.рублей, в том числе за отгруженную продукцию, работы, услуги 97 тыс. рублей. Для стабилизации экономического положения обеспечение безубыточности, снижение уровня затрат, развязке неплатежей обществом разработано и утверждено Положение о дебиторской задолженности, ведется проверка контрагентов с помощью таких сайтов как kartoteka.by, nalog.gov.by, а так же с помощью поиска информации на сайтах экономических судов областей. При осуществлении выездной торговли в случае определения риска отпуска товаров в долг, ответственным лицам за заключение и исполнение договора (работник предприятия по чьей заявки готовится договор), заключались персональные договора с физическими лицами – работниками предприятия – контрагента с указанием в нем

паспортных и контактных данных. За 2024 год проведен ряд переговоров с должниками по урегулированию конфликтов в досудебном порядке (велась претензионная работа, заключались договора перевода долга, разрабатывались графики платежей), что позволило ОАО «Витрайбыт» экономить собственные средства за счет государственной пошлины. За 2024 год направлено:

- 23 претензионных писем на сумму 75,7 тысяч рублей из них оплачено 37,4 тыс. рублей;

Выдано определение о судебном приказе в отношении 4 должников на сумму 15,8 тыс. рублей.

В течение 2024 года ошибки за предыдущие периоды выявлены не были.

В течение 2024 года был создан резерв по сомнительным долгам в размере 10,5 тыс. рублей, суммы неиспользованных резервов по сомнительным долгам, присоединенных к доходу отчетного периода составили 1,9 тыс. рублей.

Связанные стороны на ОАО «Витрайбыт» отсутствуют.

Протоколом от 24.03.2023 г. № 4 утвержден перечень аффилированных лиц (приложение № 4). За отчетный период сделки с аффилированными лицами не проводились.

Исходя из расчета коэффициентов платежеспособности ОАО «Витрайбыт» следует, что на конец отчетного периода коэффициент текущей ликвидности выше нормативного 1,32 (норматив 1,0), коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами также выше нормативного 0,24 (норматив 0,1).

Директор

В.В.Свиридов

Главный бухгалтер

М.В. Боженкова