

ТОРГОВО-КОММЕРЧЕСКИЙ ДОМ «ЮНИСПЕКТР»

Закрытое акционерное общество

Примечания к бухгалтерской отчетности (пояснительная записка) предприятия за 2021 год

I. Общие сведения

1.1. Закрытое акционерное общество «ТОРГОВО-КОММЕРЧЕСКИЙ ДОМ «ЮНИСПЕКТР» (сокращенное наименование – ЗАО «ТОРГОВО-КОММЕРЧЕСКИЙ ДОМ «ЮНИСПЕКТР») создано 29.12.1995 путем выделения из ЗАО «ЮНИСПЕКТР»

Юридический адрес предприятия: ул. Гамарника, 16А-145, 220131, г. Минск.

Телефон: (017) 352-49-33, факс: (017) 352-13-25.

УНП 101085891 ОКПО 37399669

номер регистрации в ФСЗН : г. Минск – 521000306;

номер регистрации в РУСП «Белгосстрах»: г. Минск– 500001858;

Предприятию присвоены статистические коды:

ОКПО – 37399669 ОКОПФ – 1132;

СООУ – 99000 ОКОНХ – 11110;

СОАТО – 6254;5280 ОКЭД – 35111, 35300, 64910;

ОКФС – 220 ОКЮЛП – 101085891.

Общество не имеет ведомственной принадлежности.

1.2. Уставный фонд общества составляет 1 512 тыс. бел.рублей. На начало года уставный фонд был разделен на простые (обыкновенные) акции в количестве 504 штук номинальной стоимостью 3 тыс. рублей. Все акции общества были распределены между акционерами (1 юридическое лицо и 12 физических лиц). Внеочередным собранием акционеров от 24.05.2021 было принято решение о приобретении Обществом акций простых (обыкновенных) собственной эмиссии в количестве 199 штук с целью их аннулирования. По состоянию на 01.01.2022 г на балансе общества числятся 199 акций по цене 3,0 тыс. руб. (стр.430 гр.3 приложения № 1). Акции в количестве 305 штук распределены между акционерами (1 юридическое лицо и 10 физических лиц).

НПРУП «Белорусский государственный институт стандартизации и сертификации» принадлежит 86 акций (17,0635 % от УФ).

Согласно Уставу, утвержденному протоколом очередного собрания акционеров от 30.03.2017 г. и зарегистрированному 18.04.2017 г Главным управлением юстиции Мингорисполкома, общество имеет в собственности обособленное имущество, созданное за счет вкладов его акционеров, а также произведенное и приобретенное обществом в процессе его деятельности; отвечает по своим обязательствам всем своим имуществом.

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров. Исполнительным органом общества является генеральный директор. Генеральный

директор общества избирается Советом директоров и осуществляет текущее руководство деятельностью общества: издает приказы и дает указания обязательные для работников общества.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности обществом открыты счета в банках, действующих на территории Республики Беларусь:

N п/п	Вид счета**	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	БИК	Местонахождение банка (кредитного учреждения): почтовый индекс, адрес, телефон)	Наименование валюты
1	2	3	4		5	6
1	Расчетный (текущий)	BY59OLMP30120005656960000933 BY08OLMP30120005656960000978 BY32OLMP30120005656960000643 BY48OLMP30120005656960000840	ОАО "Белгазпромбанк"	OLMPB Y2X	220121, г. Минск, ул. Притыцкого, 60/2 (017)369-45-25 факс: (017) 229-16-16 (администратор)	бел.руб., евро, рос.руб., долл. США
2	Депозитный	BY94 AEBK34120004994500000002 BY24 AEBK34120004994500000001 BY51 AEBK34120004994500000000 BY67 AEBK34120004994500000003	ЗАО "БТА Банк"	AEBKB Y2X	220123, г. Минск, ул. В.Хоружей, 20 (017) факс: (017) 334-54-34 (call center), 289-58-00, 289-58-10	бел.руб., долл. США, евро долл. США,
3	Депозитный	BY71OLMP34120000235810000933	ОАО "Белгазпромбанк"	OLMPB Y2X	220121, г. Минск, ул. Притыцкого, 60/2 (017) факс: (017) 229-16-16 (администратор)	бел.руб.
4	Депозитный	BY73BLNB34120000029890000933 BY62BLNB34120000029890000933	ОАО "БНБ-Банк"	BLNBV Y2X	220012, г. Минск, пр. Независимости, 87а (017) факс: (017) 309-73-09, 388-88-50	бел.руб долл.США,
5	Расчетный (текущий)	BY60AEBK30120004994500000000 BY06AEBK30120004994500000002 BY33AEBK30120004994500000001 BY76AEBK30120004994500000003	ЗАО «БТА Банк»	AEBKB Y2X	220123, г. Минск, ул. В.Хоружей, 20 (017) факс: (017) 334-54-34 (call center), 289-58-00, 289-58-20	бел.руб., дол.США, рос.руб., евро,
6	Расчетный (текущий)	BY82BLNB30120000029890000933	ОАО "БНБ-Банк"	BLNBV Y2X	220012, г. Минск, пр. Независимости, 87а (017) факс: (017) 309-73-09, 388-88-50	бел.руб.

В 2021 г. ответственными за финансово-хозяйственную деятельность общества являлись:

Генеральный директор - Шедко Геннадий Валентинович (период работы с 01.04.1996 г. по настоящее время владеет 105 акциями);

Главный бухгалтер – Клоповская Надежда Анатольевна (период работы с 21.04.2009 г по настоящее время).

В Совет директоров общества входят:

Дук Александр Александрович –49 акций

Дук Александр Анатольевич – 3 акции

Шедко Юрий Геннадьевич – 0 акций;

Шедко Людмила Даниловна – 0 акций.

Ревизором общества на предыдущем собрании избрана Коваленко Зоя Федоровна.

1.3 С 1 июля 2012 г. выделен на отдельный баланс с расчетным счетом Филиал «ТЭС-Столбцы». УНП 601072200, номер регистрации в ФСЗН- 660001535. Местонахождение филиала: ул. Моторостроителей, д.1, г. Столбцы, Столбцовский район, Минская обл., РБ. Данный филиал осуществляет производство тепловой и электрической энергии. В связи с изменением Положения о филиале «ТЭС-Столбцы» (новая редакция Положения утверждена Советом директоров ЗАО «ТКД «ЮНИСПЕКТР» 19.12.2016 г.) с 01.01.2017 ликвидирован отдельный (самостоятельный) баланс филиала «ТЭС-Столбцы» и на основании п.3 ст.13 Налогового кодекса Республики Беларусь отменено исполнение филиалом налоговых обязательств ЗАО «ТКД «ЮНИСПЕКТР», закрыт р/счет № 3012062406603 (на 01.01.2017 г) в филиале № 500 Минского управления ОАО «АСБ Беларусбанк» (МФО 601), произошло снятие с учета плательщиков взносов филиала «ТЭС-Столбцы» в Столбцовском районном отделе Минского областного управления ФСЗН Минтруда и БРУП «Белгосстрах»

1.4. Обществу принадлежит два зарегистрированных товарных знака, на которые оформлены:

- свидетельство от 10.05.1993 №3514 срок действия до 10.05.2023;
- свидетельство от 10.05.1993 №3515 срок действия до 10.05.2023.

1.5. На имя общества оформлены следующие лицензии (сертификаты, свидетельства):

1.5.1. Лицензия на право осуществления деятельности в области промышленной безопасности № 33133/2204-1 на основании решения от 20.07.2009 № 30 с изменениями от 27.03.2017 № 14 км (заключение Госпромнадзора по Минской области о соответствии лицензионным требованиям от 10.02.21 № 25-03-8лу)

15.1.2. Свидетельство Национального банка Республики Беларусь № 36 от 24.11.2014 г. о включении в реестр лизинговых организаций (присвоен идентификационный код 10036).

1.6. В течение 2021 года предприятие занималось производством тепловой и электрической энергии.

Основным покупателем произведенной предприятием тепловой и электрической энергии являются ОАО «Управляющая компания холдинга «МИНСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД» (филиал в г. Столбцы)

1.7 Согласно учетной политике общества на 2021 год выручка от реализации, товаров, работ, услуг и другие доходы признавалось по методу начисления.

Наименование	Январь-декабрь 2021 г	Январь-декабрь 2020 г	Рост (свыше 100%), снижение (меньше 100%)
Фактический фонд работы двух газопоршневых агрегатов, ,моточасов	1523	2920,8	52,1
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг (тыс.руб.)	1075,9	1223	88,0
Начисленный налог на добавленную стоимость (тыс.руб.)	179,3	204	87,9
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг (тыс.руб.)	1456,7	1239	117,6

в т.ч. запасные части (тыс.руб.)	9	26	34,6
Прибыль, убыток(-) от реализации продукции, товаров, работ услуг (тыс.руб.)	-560	-220	Убытки
Прибыль, убыток(-) от текущей деятельности (тыс.руб.)	-612	-237	Убытки

Общая выручка общества в 2021 году по сравнению с 2020 годом снизилась и составила 1075,9 тыс. руб. (в суммарном выражении снижение на 147 тыс. руб.)

Основной причиной образовавшихся убытков на предприятия является снижение объемов потребления тепловой и электрической энергии ОАО «УКХ «Минский моторный завод», отсутствием (несимметричностью) тепловой и электрической нагрузке в филиале, что привело к снижению выручки от реализации (в связи с остановкой одной газопоршневой установки) и увеличением затрат на приобретение новых запасных частей.

1.8. Среднесписочная численность за 2021г. составила 14,4 человек (в 2020 г.-16,7 человек). Среднемесячная заработная плата 1 491,15 бел. руб. С 01 октября 2018 г тарифная ставка 1 разряда не менялась:

Тарифная ставка 1 разряда				
Дата изменения	АУП по г Минску, руб.	Филиал «ТЭС-Столбцы», руб.		
		ИТР	Директор филиала	Рабочие
С 01.10.18	88,0	88,0	88,0	88,0

2. Финансово-экономические показатели.

2.1. Структура себестоимости отгруженной продукции (тепловой и электрической энергии):

№ п/п	Наименование статей	Тыс.руб.	
		Тепловая и электрическая энергия, тыс.руб	Удельный вес затрат в себестоимости, %
1.	Природный газ	433,7	29,8
2.	Материалы	22,3	1,5
3.	Э/энергия и т/энергия на собственные нужды	42,2	2,9
4.	Запасные части	9	0,6
5.	Экологический налог, налог на недвижимость, земельный налог	31,3	2,1
6.	Амортизация ОС	436,7	30,0
7.	Заработная плата и налоги	347,7	23,9
8.	Оперативно-диспетчерское управление в э/э	0,2	0,01
9.	Общепроизводственные расходы	74,4	5,1

9.1.	в т.ч. ремонт генератора	57,1	
10.	Прочие расходы	59,2	4,1
	Итого:	1 456,7	100

Из приведенной таблицы видно, что в структуре себестоимости наибольший удельный вес составляют затраты по амортизации основных средств -30% и на потребление природного газа – 29,8 %, а также заработная плата с налогами-23,9%

2.2 Балансовый убыток предприятия за отчетный год составил 616 тыс. рублей. Балансовый убыток в 2021г. образовался в основном за счет снижения выручки от реализации электрической и тепловой энергии и увеличением затрат в период простоя. Источником покрытия балансового убытка являются начисленные амортизационные отчисления за текущий и предыдущие годы и положительные курсовые разницы.

тыс.руб			
Наименование подразделения	Балансовая прибыль (+), убытки(-)	Отложенные налоговые активы (ОНА)*	Чистая прибыль (+), убытки (-)
Всего по организации	-616	+102,8	-513,2

*По итогам 2021 года организация получила убыток по налоговому учету в сумме 571,3 тыс. руб. и планирует перенести убытки на будущие периоды (п.10 ст.183 НК). В бухгалтерском учете убыток, определенный к переносу не отражается, а только начисляется отложенный налоговый актив (ОНА). Он определяется как произведение суммы перенесенного убытка и ставки налога на прибыль (п.9, 11, ч.1 п.16 Инструкции 113)

В годовом бухгалтерском балансе за 2021 г. по стр.160 гр.3 «Отложенный налоговый актив» указана сумма 145,037 тыс. руб. (убытки 2019 в сумме 218,894 x 18%=39,4 и убытки 2020 в сумме 15,545*18%= 2,798, убытки за 2021 г в сумме 571,321 *18%=102, 838)

2.3. В 2021 г получены по текущей деятельности: внереализационные доходы в сумме 3,7 тыс. руб. и внереализационные расходы в сумме 55,1 тыс. руб.

тыс. руб.		
№ п/п	Наименование статей	Всего
1	Продажа материалов	2,9
2	Телеф.разговоры, материалы	0,8
	Итого внереализационных доходов	3,7
1	Ценный и новогод.подарки детям	0,7
2	Материальная помощь	7,4
3	Премия разовая	36,0
4	Санитарно-противоэпидемические расходы	0,2
5	Телеф.разговоры,	0,8
6	Продажа материалов	1,3
7	Расходы на покупку валюты.	3,2
8	Отпуск.(ненор.,вред.у.т.)	0,5
9	Отчисл. ФСЗН и БГС,страх. от несч.случ.	3,1
10	Почтовые расходы (для акцион.), прочие	1,9
	Итого внереализационных расходов:	55,1

2.4 В 2021 году получены операционные доходы по инвестиционной и финансовой деятельности в сумме 96,25 тыс. руб. и операционные расходы 100,1 тыс. руб.

		тыс. руб.
№ п/п	Наименование статей	Минск
1	Курсовые разницы	84,12
2	Проценты по депозиту	12,1
3	Проценты по остатку на р/счете	0,03
	Итого операционные доходы:	96,25
1	Курсовые разницы	100,1
	Итого операционные расходы:	100,1

2.5 В 2021 году налоговая нагрузка на предприятие по сравнению с 2020 годом (отношение сумм налогов, начисленных к уплате в бюджет и внебюджетный фонд к выручке общества) увеличилась на 21,9 % и составила 227,34 тыс. руб. Налоговая нагрузка увеличилась в основном за счет НДС: 2020 г.-23,17 тыс. руб., а в 2021 г.- 62,3 тыс. руб.

2.6. Согласно учетной политики организации на 2021 г.

- амортизация основных средств начислялась линейным способом;
- учет курсовых разниц по бухгалтерскому учету отражался ежемесячно на сч.91, а для налогового учета- курсовые разницы включались в состав внереализационных доходов и (или) расходов при определении налоговой базы налога на прибыль в последнем отчетном периоде соответствующего календарного года.

2.7 Чистые активы общества на конец 2021 года составляют 3185 тыс. рублей, что в 2 раза превышает сумму уставного фонда общества.

2.8. Данные о первоначальной стоимости основных средств

тыс.руб						
Первоначальная стоимость основ средств	Остаток на 01.01.2021	Приход		Расход		Остаток на 01.01.2022
		Поступления	Переоценка	Списание	Уценка	
г.Минск	75,1			0,8		74,3
Филиал «ТЭС-Столбцы»	7334,5	2,5	3633,7		794,2	10176,5
Итого:	7409,6	2,5	3633,7	0,8	794,2	10250,8

По причине существенного уменьшения тепловой и электрической нагрузки, а также для снижения затрат по начислению амортизации основных средств произведена консервация одной Газовой электрогенераторной установки (инв.№ 1503), котла-утилизатора (инв.№ 1505), труба дымовая (инв.№ 1511) на один год с 03.11.21-02.11.22

В 2021 г проводилась переоценка основных средств с привлечением оценщиков ООО «ИПМ-Консалт-оценка»:

- здания Мини-ТЭС (инв.№ 1501);
- газовых электрогенераторных установок (инв.№1502, №1503).

2.9. Данные об амортизации основных средств

тыс.руб.

Амортизация основных средств	На 01.01.21	Начислено амортизации за 2021 г		Списано в 2022 г	На 01.01.2022
		амортизация	Дооценка (уценка)		
г. Минск	75,0		0	0,8	74,2
Филиал «ТЭС-Столбцы»	3408,8	436,7	3977,1		7822,6
Итого:	3483,8	436,7	3977,1	0,8	7896,8

2.10. По состоянию на 01.01.2022 дебиторская задолженность составляет 13,2 тыс. руб. в том числе просроченная – отсутствует

2.11. На конец 2021 года проведена оценка финансового состояния общества с использованием методик расчета, предусмотренных «Инструкцией о порядке расчета коэффициентов платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования» утвержденная постановлениями Минфина РБ и Минэкономики РБ от 27.12.2011 № 140/206 и постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 12.12.2011 N 1672 "Об определении критериев оценки платежеспособности субъектов хозяйствования".

Результаты анализа приведены ниже в таблице

Анализ финансового состояния организации ЗАО "Торгово-коммерческий дом "ЮНИСПЕКТР" по состоянию на 01 января 2022 г.

№ пп	Наименование показателя	На начало года	На конец отчетного периода (момент установления неплатежеспособности)	Норматив коэффициента
1	<p><i>Коэффициент текущей ликвидности К1</i></p> $K1 = \frac{\text{Текущие активы}}{\text{Текущие обязательства}} = \frac{\text{Б стр.290}}{\text{Б стр.690} - \text{Б стр.640}}$	33.56	13.70	$K1 \geq 1,1$
2	<p><i>Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами К2</i></p> $K2 = \frac{\text{Собств. капитал} - \text{Внеоб. активы}}{\text{Оборотные активы}} = \frac{\text{Б стр.490} - \text{Б стр.190} + \text{Б стр.640}}{\text{Б стр.290}}$	0.97	0.93	$K2 \geq 0,25$
3	<p><i>Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами К3</i></p> $K3 = \frac{\text{Обязательства} - \text{Резервы предст. расх.}}{\text{Валюта баланса}} = \frac{\text{Б стр.590} + \text{Б стр.690} - \text{Б стр.640}}{\text{Б стр.300 (или стр.700)}}$	0.01	0.02	$K3 \leq 0,85$

По результатам анализа финансового состояния организации можно сделать вывод о том, что структура бухгалтерского баланса общества может быть признана удовлетворительной, а организация платежеспособной.

2.12. На протяжении 2021 года хозяйственные операции с аффилированными лицами общества не осуществлялись (кроме сделок по выкупу акций-см. п.1.2).

2.13. Протоколом годового общего собрания акционеров ЗАО «ТОРГОВО-КОММЕРЧЕСКИЙ ДОМ «ЮНИСПЕКТР» от 29.03.2022 утверждены за 2021 г :

- бухгалтерский баланс Общества по состоянию на 31.12.2021 с валютой баланса 3 239 тысяч рублей;

- отчет о прибылях и убытках Общества;

- расчет стоимости чистых активов Общества и их стоимость в размере 3 185 тысяч рублей.

Генеральный директор

Г. В. Шедко

Главный бухгалтер

Н.А Клоповская

