

Примечание к бухгалтерской отчетности ОАО «Витебскоблресурсы» за 2025 года

Открытое акционерное общество «Витебскоблресурсы» (ОАО «Витебскоблресурсы») входит в состав Открытого акционерного общества «Белресурсы»-управляющая компания холдинга «Белресурсы»

Общество зарегистрировано администрацией Первомайского района г. Витебска распоряжением № 5-рп от 30 января 2009 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 300049484.

ОАО «Витебскоблресурсы» создано на основании приказа Витебского областного территориального фонда государственного имущества от 31.12.2008 года № 232-ОД путем преобразования РУП «Витебскоблресурсы».

Общество имеет статус юридического лица, самостоятельный баланс, печать, угловой штамп, расчетный, валютный и другие счета в дирекции ОАО «Белинвестбанк» по Витебской области и электронный адрес E-mail:info@vit-metal.by. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Беларусь, решениями Президента Республики Беларусь, Правительства Республики Беларусь, постановлениями Совета, приказами и распоряжениями ОАО «Белресурсы» -управляющая компания холдинга «Белресурсы» и Уставом Общества.

Место расположения Общества: 210034,г.Витебск,Ленинградская,193а,тел/факс 48-10-33, электронная почта info@vitmetal.by

Предметом деятельности Общество является расширение рынков сбыта товаров белорусских товаропроизводителей, насыщение внутреннего рынка недостающими материальными ресурсами.

I Основными направлениями деятельности Общества являются:

- организация и осуществление закупок товаров, сырья и материалов для государственных нужд, а также для предприятий и организаций, включая потребителей социальной сферы, финансируемых из бюджета;

- изучение конъюнктуры рынка на основе создания современной информационной базы данных о рынке товаров и услуг;
- осуществление мероприятий по ресурсосбережению, внедрению современных ресурсосберегающих технологий и использованию вторичных ресурсов;
- организация сбора(заготовок), поставок вторичных материальных ресурсов.

В настоящее время потребителями продукции Общества являются более 500 предприятий, учреждений и организаций различных форм собственности.

Общество осуществляет розничную торговлю через 1 магазин, который расположен в собственном помещении.

Выгодные преимущества общества:

- продажа металлопродукции на биржевых торгах ОАО «Белорусская универсальная товарная биржа»;
- широкий ассортимент товаров и низкие цены;
- предоставление отсрочки платежа;
- оперативное оформление всех необходимых документов;
- одновременная загрузка двумя мостовыми кранами;
- удобное расположение складов;
- поставка металлопродукции «под заказ»

II. По итогам работы за 2025 год ОАО «Витебскоблресурсы» не выполнено четыре из пяти, доведенных холдингом «Белресурсы» ключевых показателей эффективности.

Рентабельность продаж. Рентабельность продаж сложилась на уровне - 2,08 % при задании 1,57 %.

Так же не выполнен показатель – **по чистой прибыли** при плане 17,3 тыс.руб. выполнение составило -305,3 тыс.руб.

Снижение уровня затрат. Уровень затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) при задании минус 0,01% составил + 2,07%.

Показатель темпа роста экспорта. Выполнение составило 24,2% при плане 105,4 %.

Выполнен один показатель.

Темп роста инвестиций. Темп роста инвестиций составил 1170,3 %, при заданном значении 422,3%.

В ОАО «Витебскоблресурсы» среднемесячная заработная плата работников за 2025 год по сравнению с 2024 годом выросла с 1106 руб. до 1304,7 рублей или на 17,9 %.

За 2025 год реализовано товаров, продукции, работ, услуг на сумму 8974,2 тыс. рублей, что составляет 89,8 % к 2024 году и 95,2 % к бизнес-плану.

Товарные запасы в днях по итогам на 31.12.2025 года при нормативе 34 дней фактически составили 33 дня.

За 2025 год заготовлено вторичных материальных ресурсов всего 6614,02 тонн, в том числе :

- отходов бумаги и картона –1710,65 т.,
- отходов пластмасс, Пэт-бутылки - 407,43 т.,
- отходов стеклобоя - 1011,58 т.,
- отходов использованных шин – 316,43 т.,
- лома и отходов черных и цветных металлов – 3148,82 т.,
- отходов электрического и электронного оборудования –18,72 т.,
- отходов отработанного машинного масла – 0,39 т.

Доведенное задание на 2025 год по поставке лома и отходов черных металлов выполнено, выполнение составило 235,7 %, так же выполнено задание по поставке цветных металлов, выполнение – 229,6 %.

За 2025 год поставлено лома и отходов цветных металлов 61,5 т. при плане 26,8 т., черных металлов 3066,7 т при плане 1301,0 т.

III. Бухгалтерский учет организуется на базе программы «1С: Предприятие Типовая 8.3» с доработкой программного обеспечения согласно заявкам заказчика.

Для ведения бухгалтерского учета используется рабочий план счетов согласно приложению 1 к положению об учетной политике.

Бухгалтерский учет и оценка имущества, финансовых вложений, обязательств и хозяйственных операций ведется в белорусских рублях.

Все хозяйственные операции в сплошном порядке фиксируются в бухгалтерском учете на дату их совершения и отражаются в бухгалтерской отчетности в тех периодах, к которым они относятся, независимо от времени проведения денежных или не денежных расчетов, связанных с этими операциями.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются стандартные отчеты, формируемые в программе «1С: Предприятие типовая 8.3» на основании учетных данных: оборотно-сальдовая ведомость, оборотно-сальдовая ведомость по счету, обороты счета, анализ субконто и другие .

Дата признания выручки от реализации товаров (работ, услуг) определяется как дата фактического их отпуска со склада предприятия, указанная в транспортных документах, которые в соответствии с законодательством используются для подтверждения совершения сделок.

Компенсация, полученная за сбор вторичного сырья от населения отражается в реализации товаров, работ, услуг по мере начисления. Выбранный метод распространяется на прочие доходы от продажи вне оборотных активов и иного имущества.

Скорректировано сальдо по строкам бухгалтерского баланса .

Д-т	К-т	Сумма,тыс.руб.	Сумма,тыс.руб.	Пояснения
62.1	84.4		5,7	Неверно списана задолженность по которой создан резерв по сомнительным долгам
84.4	69	0,5		Неверно начислен ФСЗН
84.4	10.3	0,3		Не списано топливо по проданному транспорту

84.4	60.4	0,8		Затраты 2024 года по электроэнергии на ПЗП
84.4	76.4	1,2		
Итого		2,8	5,7	

Влияние корректировок на вступительное сальдо баланса:

Активы	Код строки баланса	Сумма изменений, тыс.руб.
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	-6+3=3
ИТОГО по разделу III		-3
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	6
ИТОГО по разделу II		6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1
по социальному страхованию и обеспечению	634	1
по лизинговым платежам	636	1
ИТОГО по разделу V		3

Изменений в учетных оценках, которые повлияли на показатели отчетности за 2025 год нет.

IV. Анализ состава и структуры основных средств показывает, что наибольший удельный вес среди основных средств занимают здания, сооружения, транспортные средства.

Анализ состава и структуры основных средств приведены в таблице

Показатели	На начало года	На конец года	Изменение за год
------------	----------------	---------------	------------------

	сумма тыс.руб.	уд.вес, %	сумма тыс.ру б.	уд.вес, %	сумма тыс.руб.	уд.вес, %
Основные средства						
здания	4823	68,87	5444	66,54	621	52,71
сооружения	1212	17,31	1356	16,57	144	12,21
передаточные устрой- ства	236	3,37	248	3,03	12	1,02
машины и оборудова- ние	338	4,83	451	5,51	113	9,59
транспортные сред- ства	357	5,10	644	7,88	287	24,4
инструмент, производ- ственный и хозяйствен- ный инвентарь и при- надлежности	24	0,34	25	0,31	1	0,08
рабочий скот						
многолетние насажде- ния	13	0,19	13	0,16		
другие виды основных средств						
ИТОГО	7003	100	8181	100	1178	100
в том числе						
производственные						
непроизводственные						

Показатели	На начало года	На 31.12. 25	Изменение
Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств, тыс.руб	7003	8181	1178
Износ основных средств, тыс.руб.	4398	4946	548
Остаточная стоимость основных средств, тыс.руб.	2605	3235	630
Коэффициент износа основных средств	0,63	0,60	
Коэффициент годности осн-ых средств	0,38	0,39	

В 2025 году амортизация начисляется линейным способом только по ОС приобретенным за счет средств ГУ «Оператор вторичных материальных ресурсов» и безвозмездно полученным.

За 2025 год начислено амортизации по основным средствам 44,8 тыс.руб;

Использовано инвестиций в основной капитал в сумме 371,0 тыс. руб., обновлен парк автомобилей и оборудования.

По состоянию на 31.12.2025 первоначальная стоимость ОС, находящихся в эксплуатации и полностью амортизированных составляет 274,38 тыс. руб.

В обществе на 31.12.2025 оформлено два договора ипотеки на три объекта недвижимости:

- капитальное строение с инвентарным номером 200/С-51264, общей площадью 3445,5 кв.м., расположенного по адресу г.Витебск, ул. Ленинградская, 193А, оценочная стоимость 721,0 тыс.руб.
- капитальное строение с инвентарным номером 200/С-51263, общей площадью 313,3 кв.м., расположенного по адресу г.Витебск, ул. Ленинградская, 193А, оценочная стоимость 276,0 тыс.руб.
- изолированное помещение с инвентарным номером 200/Д-106595, общей площадью 473,8 кв.м., расположенного по адресу г.Витебск, ул. Ленинградская, 193Б-1, оценочная стоимость 165,7 тыс.руб. в обеспечение кредитного договора №1628/2024-600 от 16.07.2022 предельный размер единовременной задолженности по которому составляет 1000,0 тыс. руб. (Приложение 17)

Обществом заключено 10 договоров аренды зданий и сооружений. Общая площадь сдаваемых зданий по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1469,75 м2, сооружений - 620 м2.

По имуществу расположенное на земельном участке с кадастровым номером 24100000003000082, принадлежащим ОАО «Витебскоблресурсы» на праве постоянного пользования, по адресу: г. Витебск, ул. Горбачевского, 25, площадь 1,3306 га, с 2021 года находится в стадии отчуждения путем проведения открытых аукционов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости по группам (видам). На 31.12.2025 года запасы составили 525,9 тыс.руб. Резервы под снижение стоимости запасов не создаются.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 по ОАО «Витебскоблресурсы» составила 690,7 тыс. руб. (в т.ч.: просроченная – 281,4 тыс.руб.,)
Удельный вес просроченной дебиторской задолженности в общей составляет 40,7%

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 по ОАО «Витебскоблресурсы» составила 491 тыс.руб. (в т.ч. просроченная – 151,9 тыс.руб.). Удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей составляет 30,9%

На балансе Общества числятся долгосрочные финансовые вложения в виде приобретенных акций ОАО «АСБ Беларусбанк» и ОАО «БПС-Сбербанк» на сумму 3,1 тыс.руб.(приложение 24)

Кредиты и займы полученные Общество приведены в таблице

№ п/п	Наименование банка	Договор (№, дата, на срок)	Задолженность на 01.01.25	Получено за 2025год	Погашно за 2025 год	Задолженность на 31.12.2025	Начислены проценты за 2025 г.	Попрс за 202
1	2	3	4	5	6			
	ОАО«Белорусский банк развития и реконструкции «Белинвестбанк»	№1628/2024-600 от 16.11.2024 на срок по 18.08.2027	750,0	7051,5	6871,5	930,0	116,3	113
		Итого (краткосрочн.):	750,0	7051,5	6871,5	930,0	116,3	113
	ОАО «Белресурсы»-управляющая компания холдинга «Белресурсы»	Договор займа №27 юр от 04.02.2025		158,9	16,0	142,9		
		Договор займа №225 юр от 26.07.2021	5,1		5,1	0		
		Договор займа №141 юр от 18.05.2022	115,9		31,7	84,2		
		Договор займа №286 юр от 11.08.2023	8,0		8,0	0		
		Договор займа №285 юр от 03.10.2026		8,9		8,9		
		Итого :	129,0	167,8	60,8	236,0		
		ВСЕГО	879,0	7219,3	6932,3	1166,0	116,3	113

V. На забалансовых счете Общества по состоянию на 31.12.2025 числится оборудование принятое на ответственное хранение от ОАО «Белресурсы»-управляющая компания холдинга «Белресурсы» на сумму 3,4 тыс.руб. , от ОАО «Белинвестбанк» на сумму 0,7 тыс.руб.,и от РУП «Белтелеком» на сумму 0,6 тыс.руб, а так же безнадежная к получению дебиторская задолженность на сумму 26,5 тыс.руб.

Фактическое выполнение сметы расходов по текущей деятельности приведено в таблице(приложение№15).

За 2025 год осуществлены внутрисистемные обороты продукции (услуг) в рамках взаимосвязанных сторон:

	Поставлено,тыс.руб.	Получено, тыс.руб.
ОАО «БЗПИ»	100,6	
ОАО«Белресурсы»	97,5	155,2
ОАО «Белвторполимер»	54,9	1,2
ОАО «Могилевоблресурсы»		36,6
ОАО «Бархим»		1,0
ОАО «Минскконтракт»		56,3
ОАО «Белметалл»		8,3

События после отчетной даты существенного влияния на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов и расходов Общества отсутствуют.

Общество является коммерческой организацией. В собственности Общества находится имущество переданное учредителем Общества в его уставной фонд. Уставной фонд Общества составляет 1336599,44 белорусских рублей, что составляет 3037726 акций с номинальной стоимостью акции 0,44руб.

Удельный вес акций в уставном фонде заявленных работниками Общества и приравненными к ним лицами составляет 0,31 % (9293 акции).

В состав наблюдательного Совета входят: Члены наблюдательного совета: первый заместитель генерального директора ОАО «Белресурсы»- управляющая компания холдинга «Белресурсы» -Шевчук Д.Н.,начальник сектора правовой и кадровой работы ОАО «Витебскоблресурсы» - Ковалева Е.А., ведущий специалист управления координации внешнеэкономической и коммерческой деятельности ОАО «Белресурсы»- управляющая компания холдинга «Белресурсы» Алданова А.А.

Директор

А.С.Халеко

Главный бухгалтер

И.В.Войцеховская