

**Примечания к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Открытого акционерного общества «Аэлита Люкс»
(ОАО «Аэлита Люкс»)**

Краткая характеристика деятельности предприятия

ОАО «Аэлита Люкс» осуществляет деятельность на рынке товаров народного потребления с 1995 г.

На основании решения Волковысского городского исполнительного комитета № 171 от 25.05.1995 года произведена регистрация малого государственного предприятия «Универсам».

Решением Волковысского городского исполнительного комитета № 158 от 18.03.1998 года на баланс МГП «Универсам» передано в хозяйственное ведение здание продовольственного магазина по ул. Жолудева, 149 и решением Волковысского городского исполнительного комитета № 297 от 28.05.1998 года открыта торговая точка «Орион» ул. Жолудева, 149.

Решением Волковысского районного исполнительного комитета № 202 от 06.04.1999 года в связи с ликвидацией рознично-оптового плодоовощного предприятия и на основании протокола № 1 МГП «Универсам» передан магазин «Овощи» по ул. Горбатова, 16 «А» и овощехранилище по ул. Октябрьской, 129 б и на основании решения Волковысского районного исполнительного комитета № 474 от 30.07.1999 года открыт магазин «Вега» по ул. Горбатова, 16 «А».

На основании решения Волковысского районного исполнительного комитета № 318 от 22.06.2000 г. в соответствии с Декретом Президента Республики Беларусь от 16.03.1999 г. № 11 «Об упорядочении регистрации и ликвидации (прекращении деятельности) субъектов хозяйствования МГП «Универсам» переименовано в Волковысское районное торговое коммунальное унитарное предприятие «АЭЛИТА».

На основании решения Волковысского районного исполнительного комитета № 701 от 29.12.2000 года безвозмездно передано в полное хозяйственное ведение государственное имущество кондитерского цеха, расположенного по ул. Жолудева, 54, г. Волковыск, и решением Волковысского районного исполнительного комитета № 60 от 25.01.2001 года передано безвозмездно государственное имущество бар № 2 бывшего ПТФ «Общепит», расположенного по ул. Советская, 31, г. Волковыска и переименован в кафе «Элит».

ОАО «Аэлита Люкс» создано решением Волковысского райисполкома от 23.12.2004 года № 1156 путем преобразования Волковысского РТ КУП «АЭЛИТА» в открытое акционерное общество. Общество создано в процессе разгосударствления и приватизации собственности Волковысского района.

Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Аэлита Люкс» от 22 ноября 2021 г. № 21 ОАО «Аэлита Люкс» реорганизовано путем присоединения к нему ОАО «Мебельстроймаркет» (регистрационный номер 500088845), зарегистрированного решением Волковысского райисполкома от 28 июля 2005г. № 709 путем преобразования Волковысского районного коммунального унитарного предприятия «Мебельстроймаркет» в соответствии с законодательством Республики Беларусь о приватизации государственного имущества.

В связи с реорганизацией ОАО «Аэлита Люкс» была осуществлена эмиссия дополнительного выпуска акций простых (обыкновенных) в количестве 132704 штуки для распределения среди акционеров присоединенного ОАО «Мебельстроймаркет» государственная регистрация которых произведена сектором по ценным бумагам Главного управления по Гродненской области Министерства финансов Республики Беларусь 20 июня 2022 года.

Устав Общества утвержден решением Волковысского райисполкома от 22.07.2004 года № 663 (в новой редакции утвержден решением совместного общего собрания акционеров ОАО «Аэлита Люкс» и ОАО «Мебельстроймаркет» 31.05.2022 г., протокол № 25).

Размер уставного фонда Общества составляет 187 тысяч рублей

Количество простых (обыкновенных) акций составляет 445 052 штук.

| № | Наименование показателей | Единица измерения | По состоянию на 01.01.2025г. | По состоянию на 01.01.2026г |
|-----|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 1 | Размещено акций на конец отчетного периода в том числе: | Шт. | 445052(100%) | 445052(100%) |
| 1.1 | Волковысский райисполком | Шт. | 342770(77,02%) | 340715(76,56%) |
| 1.2 | Среди Остальных юридических лиц | Шт. | 7658(1,72%) | 7658(1,72%) |
| 1.3 | Среди Физических лиц В том числе в доверительном управлении | Шт. | 94624(21,26%) 416(0,09%) | 96679(21,72%) 681(0,15%) |

ОАО «Аэлита Люкс» зарегистрировано решением Гродненского областного исполнительного комитета от 18.01.2005 года № 17 в Едином государственном реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 500325137.

Устав Общества утвержден решением Волковысского райисполкома от 23.12.2004 года № 1156 (в новой редакции утвержден решением общего собрания акционеров ОАО «Аэлита Люкс» 16.03.2016 г. № 14).

Как субъект хозяйствования Общество зарегистрировано Гродненским облисполкомом 18.01.2005 года за № 500325137/7.

Юридический адрес общества: 231895, Гродненская область, г. Волковыск, ул. Горбатова, 43.

Форма собственности – частная с долей государства

В перспективе форма собственности Общества меняться не будет.

В связи с реорганизацией ОАО «Аэлита Люкс» путем присоединения к нему ОАО «Мебельстроймаркет» решением Волковысского районного исполнительного комитета от 06 декабря 2021 года №883 «Об обмене акций открытых акционерных обществ на именные приватизационные чеки «Имущество» с 10 декабря 2021 года был приостановлен обмен акций ОАО «Аэлита Люкс» на именные приватизационные чеки «Имущество» гражданам Республики Беларусь через подразделения ОАО «АСБ «Беларусбанк».

На основании решения Волковысского райисполкома от 22 июля 2022 года №500 «Об обмене акций открытого акционерного общества на именные приватизационные чеки «Имущество» с 01 августа 2022 года был возобновлен обмен акций Общества на именные приватизационные чеки «Имущество» гражданам Республики Беларусь через подразделения ОАО «АСБ «Беларусбанк».

По состоянию на 01.01.2026 года за ИПЧ «Имущество» продано 72730 штук акций на сумму 31 рубль, в том числе членам трудового коллектива общества - 10557 штук акций на сумму 4 рубля.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

47110-розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно продуктами питания, напитками и табачными изделиями

56100-деятельность ресторанов

10710-производство хлебобулочных изделий и мучных кондитерских изделий недлительного хранения

68200-сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества

Общество имеет одну лицензию на право осуществления розничной торговли алкогольными напитками и (или) табачными изделиями №80719.01.2015г.

На балансе общества числятся следующие объекты:

- магазин «Универсам» г.Волковыск, ул.Горбатова,43 (общая площадь – 1989,5м.кв., торговая площадь – 674,4 м.кв., численность работников – 78 человек);
- магазин «Орион» г.Волковыск, ул.Жолудева,149 (общая площадь – 446,7 м.кв, в т.ч. подвальное помещение – 119,7 м.кв.; торговая площадь – 150,7м.кв., численность работников – 15 чел.);
- магазин «Вега» г.Волковыск, ул.Горбатова,16(общая площадь –744,5 м.кв., в т.ч.цокольный этаж – 356,4 м.кв.; торговая площадь – 149,3 м.кв., численность работников – 4 чел.);
- магазин «Строймаркет» ул.Боричевского,д.1(общая площадь – 1382,8 м.кв., в т.ч.складская-933,1; торговая площадь - 326, 4 м.кв., численность работников - 7 чел.);
- кондитерский цех г.Волковыск, ул.Жолудева,54(общая площадь –247,4 м.кв. со складом, численность работников – 28 чел.);
- магазин «Пышка» г.Волковыск, ул.Жолудева,54 (общая площадь – 27 м.кв., численность работников – 3чел.);
- кафе «Элит» г.Волковыск, ул.Советская,31 (общая площадь – 363,4 м.кв., в т.ч. зал – 125,1 м.кв., в том числе склад-76м.кв., число посадочных мест – 80, численность работников – 27 чел.);
- кафе «Аэлита» г.Волковыск, ул.Горбатова,43(общая площадь-124м.кв., в т.ч.зал-76м.кв., число посадочных мест-40, численность работников-14чел.)
- административно-управленческий персонал-16 чел.
- Автотранспорт в количестве одного легкового автомобиля, 1 водитель

В общем объеме товарооборота наибольший удельный вес (77,6%) приходится на магазин «Универсам», который занимает отдельно стоящее, двухэтажное здание и располагается в жилом микрорайоне города. Магазин предлагает покупателям широкий ассортимент продовольственных товаров и универсальный ассортимент непродовольственных товаров, около 90% продаж которых осуществляется методом самообслуживания, имеет отделы «Бельё», «Промышленные товары». Торговый зал магазина «Универсам» оснащен обновленным торгово-технологическим и холодильным оборудованием, что способствует увеличению объемов продаж. Темпы роста

производительности труда работников магазина «Универсам» в 2025 год составили 107,5 % по отношению к 2024 году.

Магазин «Орион» располагается в жилом районе. Представляет собой одноэтажное здание, примыкающее к жилому дому. Реализует универсальный ассортимент продовольственных товаров, 90% торговой площади отведено под самообслуживание. В общем объеме товарооборота занимает удельный вес 10,6%, темп роста производительности труда работников магазина в 2025 год составил 104,6% по отношению к 2024 году.

Магазин «Вега» занимает удельный вес в общем объеме товарооборота – 2,2 %, реализует населению хозяйственные товары и строительные материалы. В магазине «Вега» в течение 2025 года продолжалась проводиться работа по продаже товаров населению с рассрочкой платежа, а также в ноябре 2025 года для всех групп населения предоставлялась скидка в размере 10% от суммы чека на все товары, кроме акционных: снижены торговые надбавки на обои, светильники, мебель для ванной комнаты. Темп роста производительности труда работников магазина в 2025 году по отношению к 2024 году составил 103,7%.

Кондитерский цех располагается в районе городского автовокзала. Производит хлебобулочные и кондитерские изделия, реализуемые в магазине «Пышка», который находится в этом же здании, и так же в магазинах Общества. Удельный вес реализуемой продукции магазина «Пышка» в общем объеме товарооборота Общества составляет 2,5%, темп роста производительности труда в 2025 году по отношению к 2024 году – 113,2%.

Кафе «Элит» предлагает посетителям разнообразные блюда белорусской, русской кухни, а также занимается производством овощных, мясных, рыбных полуфабрикатов и кулинарных изделий, которые реализуются в магазинах «Универсам» и «Орион», а также отпускаются по предварительным заказам на вынос.

Кафе «Аэлита» работает в формате мини-кафе, данная форма услуг весьма востребована и популярна среди населения города.

Магазин «Строймаркет» (занимает удельный вес в общем объеме товарооборота – 3,2%) реализует населению строительные материалы, хозяйственные товары и мебель (кухни, прихожие, столы, комоды, тумбы, стулья). В широком ассортименте в магазине представлены сантехнические изделия, напольные покрытия, строительные смеси, метизы, лакокрасочные товары. Для физических лиц имеется возможность приобретения товаров с рассрочкой платежа. Для всех групп населения в ноябре и с 23 декабря предоставлялись скидки в размере 10% от суммы чека на все товары, кроме акционных: снижены торговые надбавки на кухни, мебель для ванной комнаты, линолеум, ламинат. Темп роста производительности труда работников магазина в 2025 году по отношению к 2024 году составил 98,2 %. На снижение темпов роста повлияло открытие в мае 2025 года в радиусе 700 метров строительного гипермаркета БИЛД.

В связи с наличием в структуре Общества предприятий общественного питания и в целях обеспечения своевременной доставки продукции в места реализации, а также сырья для производства Общество несет дополнительные расходы на транспортные перевозки.

Среди внешних факторов, оказывающих основное влияние на деятельность Общества, следует отметить, прежде всего, экономические: уровень денежных доходов населения, изменение структуры потребления, действующая кредитно-финансовая политика, открытие новых магазинов крупных торговых сетей, стремительное развитие интернет-торговли товарами с низкими ценами.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности по ОАО «Аэвион Ливко» за 2024-2025 гг.

| №п/п | Наименование показателей | Ед.изм. | 2024 год | 2025 год | Отклонение 2025 г. к 2024 г. | |
|------|--------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|---------|
| | | | | | (+/-) | темп, % |
| 1. | Выручка от реализации товаров, работ и услуг | тыс.руб. | 32217 | 33071 | +854 | 102,7 |
| | темп роста в сопоставимых ценах | % | 107,7 | 96,3 | -11,4 | 89,4 |
| 2. | Валовый товарооборот | тыс.руб. | 32214 | 33068 | +854 | 102,7 |
| | темп роста в сопоставимых ценах | % | 107,3 | 94,7 | -12,6 | 88,3 |
| 3. | Розничный товарооборот | тыс.руб. | 30779 | 31614 | +835 | 102,7 |
| | темп роста в сопоставимых ценах | % | 107,5 | 95 | -12,5 | 88,4 |
| 4. | Товарооборот общественного питания | тыс.руб. | 1283 | 1299 | +16 | 101,3 |
| | темп роста в сопоставимых ценах | % | 94,1 | 89,4 | -4,7 | 95 |
| 5. | Валовый доход от реализации товаров, работ, услуг | тыс.руб. | 6349 | 6703 | +354 | 105,6 |
| | уровень валовых доходов к выручке | % | 19,7 | 20,3 | +0,6 | 103,1 |
| 6. | Загрaты на реализацию продукции, товаров, работ, услуг | тыс.руб. | 6123 | 6518 | +395 | 105,8 |
| | уровень затрат к выручке | % | 19,0 | 19,7 | +0,7 | 102,7 |
| 7. | Прибыль, убыток (-) от реализации продукции, товаров, работ, услуг | тыс.руб. | 226 | 185 | -41 | 81,6 |

| №п/п | Наименование показателей | Ед.изм. | 2024 год | 2025 год | Отклонение 2025 г. к 2024 г. | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------|---------|
| | | | | | (+/-) | темп, % |
| 7 | Чистая прибыль, (-убыток) | тыс.руб. | 60 | 44 | -16 | 73,2 |
| 8 | Рентабельность продаж | % | 0,7 | 0,56 | -0,14 | 80 |
| 9 | Рентабельность реализованной продукции, товаров, работ, услуг | % | 0,82 | 0,65 | -0,17 | 79,3 |
| 10 | Среднесписочная численность | чел. | 195 | 189 | -6 | 96,9 |
| 11 | Среднемесячная заработная плата | руб. | 1493,8 | 1658,7 | +164,9 | 111 |
| 12 | Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг на одного среднесписочного работника | тыс.руб. | 165 | 175 | +10 | 106,2 |
| 13 | Коэффициент соотношения производительности и среднемесячной заработной платы | коэфф. | 0,99 | 0,96 | -0,03 | 97 |
| 14 | Добавленная стоимость | тыс.руб. | 5932,9 | 6412,4 | +479,5 | 108,1 |
| 15 | Добавленная стоимость на 1 работника | тыс.руб. | 30,4 | 34,0 | +3,6 | 111,8 |
| 16 | Кредиторская задолженность в том числе: просроченная | тыс.руб. | 2179 | 2228 | +49 | 102,2 |
| 17 | Дебиторская задолженность в том числе: просроченная | тыс.руб. | 286 | 273 | -13 | 95,5 |
| 18 | Инвестиции в основной капитал | тыс.руб. | 174 | 188 | +14 | 108,0 |
| 19 | Наличие собственных оборотных средств | тыс.руб. | 4956 | 5472 | +516 | 110,4 |

| №п/п | Наименование показателей | Ед.изм. | 2024 год | 2025 год | Отклонение 2025 г. к 2024 г. | |
|------|---------------------------------------------------------------|---------|----------|----------|------------------------------|---------|
| | | | | | (+/-) | темп, % |
| 20 | Коэффициент текущей ликвидности | коэфф. | 1,19 | 1,16 | -0,03 | 97,5 |
| 21 | Коэффициент обеспеченности СОС | коэфф. | 0,16 | 0,13 | -0,03 | 81,3 |
| 22 | Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств имуществом | коэфф. | 0,31 | 0,29 | -0,02 | 93,5 |

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые в организации согласно учетной политике

Согласно Положению об учетной политике применяются следующие основные способы учета.

| Показатели | Способы учета |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Выручка от реализации продукции, товаров, а также доходы от реализации иных ТМЦ | Признается по дате отгрузки ТМЦ со склада |
| Дата принятия имущества к учету | Дата фактического получения, указанная в транспортных, коммерческих и иных документах |
| Дополнительный критерий отнесения имущества к ОС | К основным средствам относить по признаку классификации основных средств по разным группам, содержащиеся в Общегосударственном классификаторе |
| Способ начисления амортизации основных средства | Линейный способ (в 2025 году не начислялась амортизация по зданиям, сооружениям, передаточным устройствам) |
| Способ начисления амортизации нематериальных активов | Линейный способ |
| Учет запасов при их поступлении | По фактической себестоимости. Товары по отпускным ценам производителя. |
| Оценка запасов, в т.ч. товаров, при их выбытии | По себестоимости каждой единицы |
| Списание отдельных предметов в составе средств в обороте | Равными частями за период в течение 12 месяцев с месяца передачи в эксплуатацию |
| Затраты, связанные с приобретением товаров | Относятся на издержки обращения. |
| Резерв по сомнительным долгам | На конец отчетного года резервы по сомнительным долгам создаются при наличии задолженности, признаваемой сомнительным долгом. |

В учетную политику вносились изменения :

- от 30.06.2025года (учет бланков строгой отчетности в связи с вступлением в силу НСБУ №88)
- от 10.11.2025года (дополнение учетной политики Приложением №5).

Изменения в учетных оценках, способные повлиять на сравнительные показатели отчетности, не производились.

Все операции отражались на счетах бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Беларусь и принятой в организации учетной политикой.

В отчете о прибылях и убытках за 2024 год допущена техническая ошибка: по строке 040 «Управленческие расходы» за период январь - декабрь 2024 года не отражена сумма управленческих расходов . Корректировка в 2025 году по гр. 4 строка 040 «Управленческие расходы» 770 тыс.руб; по строке 050 «Расходы на реализацию» за период январь-декабрь 2024 года отражена сумма 6123 тыс.руб., нужно было отразить

сумму 5253 тыс.руб. Корректировка в 2025 году по гр.4 строка 050 «Расходы на реализацию» (770) тыс.рублей.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Основные средства

Показатели аналитического учета по счету 01 «Основные средства» в бухгалтерском учете составляют:

тыс.руб.

| Наименования | Остаток на 31.12.2024 | Увеличение за 2025 г. | | Выбыло | Остаток на 31.12.2025 |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-----------|-----------------------|
| | | Поступило | Доценка | | |
| здания | 5337 | 88 (модернизация) | 692 | | 6117 |
| сооружения | 371 | 17 | 32 | | 420 |
| передаточные устройства | 117 | | 6 | | 123 |
| машины и оборудования | 1198 | 101 | | 20 | 1279 |
| транспортные средства | 22 | | | | 22 |
| инструмент, инвентарь и принадлежности | 121 | 26 | | 2 | 145 |
| Инвестиционная недвижимость | - | | | | - |
| Итого: | 7166 | 232 | 730 | 22 | 8106 |

Показатели аналитического учета по счету 02 «Амортизация основных средств» в бухгалтерском учете составляет:

тыс.руб.

| Наименования | Диапазон СПИ, лет | Остаток на 31.12.2024 | Увеличение за 2025 г. | | Выбыло | Остаток на 31.12.2025 |
|----------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-----------|-----------------------|
| | | | Начислено износа | Доценка | | |
| здания | 58-83 лет | 1579 | | 202 | | 1781 |
| сооружения | 8-50 лет | 235 | | 14 | | 249 |
| передаточные устройства | 20-40 лет | 70 | | 3 | | 73 |
| машины и оборудования | 4-18 лет | 747 | 114 | | 19 | 842 |
| транспортные средства | 7 лет | 22 | | | | 22 |
| инструмент, инвентарь и принадлежности | 2-5 лет | 49 | 9 | | 2 | 56 |
| Инвестиционная недвижимость | | - | | | | - |
| Итого: | | 2702 | 123 | 219 | 21 | 3023 |

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2026 г. проводилась в части зданий, сооружений, передаточных средств.

Нематериальные активы

Показатели аналитического учета по счету 04 «Нематериальные активы» в бухгалтерском учете составляет:

| Наименования | Остаток на 31.12.2024 | Увеличение за 2025 г. | | Выбыло | Остаток на 31.12.2025 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------|--------|-----------------------|
| | | Поступило | Дооценка | | |
| Лицензии | 22 | 3 | | | 25 |
| Программное обеспечение | 88 | 12 | | | 100 |
| Итого: | 110 | 15 | | | 125 |

Показатели аналитического учета по счету 05 «Амортизация нематериальных активов» в бухгалтерском учете составляет:

| Наименования | Диапазон СПИ | Остаток на 31.12.2024 | Увеличение за 2025 г. | | Выбыло | Остаток на 31.12.2025 |
|-------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------|--------|-----------------------|
| | | | Начислено износа | Дооценка | | |
| Лицензии | 5-10 лет | 18 | 2 | | | 20 |
| Программное обеспечение | 5 лет | 57 | 10 | | | 67 |
| Итого: | | 75 | 12 | | | 87 |

Запасы

Информация по запасам:

| Наименование показателя | тыс.руб. | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
| | Стоимость запасов | Стоимость запасов |
| сырье и материалы | 274 | 296 |
| прочие материалы | - | - |
| животные на выращивании и откорме | - | - |
| незавершенное производство | - | - |
| товары | 1459 | 1421 |
| готовая продукция | 62 | 58 |
| товары отгруженные | - | - |
| прочие запасы | - | - |
| Расходы на реализацию | 2 | 6 |
| обесценение запасов (минус) | - | - |
| Итого: | 1797 | 1781 |

Приобретенные материалы принимаются к учету по их фактической себестоимости.

Стоимость товаров отражается в условной оценке по розничным ценам с отражением торговой надбавки и налога на добавленную стоимость на счете 42 «Торговая наценка».

Списание материалов, использованных в деятельности организации, переносится на затраты по производству и реализации продукции, работ, услуг, расходы на реализацию товаров в следующем порядке:

- по предметам, по которым установлены сроки службы (спецодежда, спецобувь, санитарная одежда и др.), - погашается ежемесячно исходя из сроков их службы;
- по остальным предметам равными частями за период в течение 12 месяцев с месяца передачи в эксплуатацию
- канцелярские товары списываются единовременно на затраты по производству и реализации продукции, работ, услуг по мере передачи в эксплуатацию;
- строительные, прочие материалы списываются согласно актам выполненных ремонтных работ;
- столовая посуда, приборы и прочие (остатки по состоянию на 01.01.2023 года) списываются в пределах норм потерь столовой посуды, столовых приборов, столового белья в объектах общественного питания, а полученные после 01.01.2023 года - равными частями за период в течение 12 месяцев с месяца передачи в эксплуатацию.

Резерв под обесценение стоимости запасов до чистой цены реализации в отчетном периоде не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 в учете нет запасов, переданных в залог.

Состав дебиторской задолженности

| Вид обязательств | Сальдо на 31.12.2025 | | Сальдо на 31.12.2024 | |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| | Краткосрочная Задолженность Стр. 250 | Долгосрочная Задолженность Стр. 170 | Краткосрочная Задолженность Стр. 250 | Долгосрочная Задолженность Стр. 170 |
| | тыс.руб. | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60) | 55 | | 49 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62) | 21 | | 14 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счета 76, 73) | 197 | | 215 | |
| Переплата по налогам (счет 68) | | | 8 | |
| Резерв по сомнительным долгам (минус счет 63) | | | | |
| Итого: | 273 | | 286 | |

Сомнительных долгов нет. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Состав кредиторской задолженности

тыс.руб.

| Наименование обязательств | Сальдо на 31.12.2025 | | Сальдо на 31.12.2024 | |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| | Ожидается погашение в течение 2025г. Стр. 630 | Ожидается погашение после 2025г. Стр. 560 | Ожидается погашение в течение 2024г. Стр. 630 | Ожидается погашение после 2024г. Стр. 560 |
| в том числе: поставщикам, подрядчикам, исполнителям | 1571 | | 1557 | |
| по авансам полученным | 72 | | 41 | |
| по налогам и сборам | 283 | | 261 | |
| по социальному страхованию и обеспечению | 66 | | 72 | |
| по оплате труда | 218 | | 226 | |
| собственнику имущества (учредителям, участникам) | 2 | | 2 | |
| прочим кредиторам | 16 | | 21 | |
| Итого: | 2228 | | 2180 | |

По состоянию на 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Резервы предстоящих платежей для погашения долгосрочных и краткосрочных обязательств не создавались.

В состав показателя Денежные средства и эквиваленты денежных средств (бухгалтерский баланс код строки.270) в сумме 498 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025 года входят:

наличные денежные средства:
в кассах общества-49 тыс.руб., на расчетных счетах-288 тыс.руб, в пути -70тыс.руб.,
денежные средства по расчетному обслуживанию(эквайрингу) в пути-91тыс.руб.

**Состав и суммы прочих доходов и расходов по текущей, инвестиционной и
финансовой деятельности за отчетный период**

тыс.руб.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Состав прочих расходов по текущей деятельности: Стр. 080 | |
| Компенсация расходов республиканского бюджета на финансирование работ по содержанию и эксплуатации системы мониторинга | 3 |
| Уценка товара | 3 |
| Покупная стоимость реализованного вторсырья, лома черных металлов, отходов бытовой техники, спецодежды, тары | 6 |
| Отчисления в ФСЗН | 5 |
| Материальные помощи | 71 |
| Путевки в детский оздоровительный лагерь | 6 |
| Установка дорожных знаков | 1 |
| Восстановленный НДС | 2 |
| Списание средств в обороте | 10 |
| Недостача товарно-материальных ценностей, выявленных при инвентаризации | 2 |
| Отчисления в профсоюзную организацию на культурно-массовые мероприятия | 72 |
| Спонсорская помощь | 3 |
| Итого: | 184 |

тыс.руб.

| | |
|----------------------------------------------------------------------|----------|
| Состав прочих доходов по инвестиционной деятельности: Стр. 103 | |
| Проценты по депозитам | 9 |
| Итого: | 9 |

тыс.руб.

| | |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| Состав прочих расходов по инвестиционной деятельности: Стр. 111 | |
| Расходы от списания основных средств | 2 |
| Итого: | 2 |

Дополнительная информация к показателям, не содержащимся в отчетности.

Наличию связанных сторон, характере отношений и совершенных между ними в отчетном периоде хозяйственных операциях

тыс.руб.

| Связанные стороны | За отчетный период | | Сальдо расчетов на конец отчетного периода | |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| | Характер хозяйственных операций | Сумма за отчетный период | Состав активов или обязательств | Сумма сальдо на конец отчетного периода |
| Волынский Райсписком | Арендная плата по договору аренды нежилого помещения, договор аренды 6/12-47от 08.05.2022г.) | 9 | Кредиторская задолженность прочим кредиторам | - |
| ЗАО «Западное фондовое бюро» | Дивиденды за 2025год | 1 | Кредиторская задолженность собственнику имущества (учредителям, участникам) | - |
| ООО «Брестский центр экспедиционных услуг» | Дивиденды за 2025год | - | Кредиторская задолженность собственнику имущества (учредителям, участникам) | - |
| ООО «Редатумгруп» | Дивиденды за 2025год | - | Кредиторская задолженность собственнику имущества (учредителям, участникам) | - |

Данные о предоставленных и полученных гарантиях отсутствуют.

Анализ финансового состояния организации, оценка риска наступления банкротства

Финансовое состояние Общества по состоянию на 1 января 2026 года характеризуется следующими данными:

| | Норматив | 2024 | 2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|------|------|
| 1. Коэффициент текущей ликвидности (К1) | равно или более 1,0 | 1,19 | 1,15 |
| 2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2) | равно или более 0,1 | 0,16 | 0,13 |
| 3. Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств имуществом (К3) | Не более 0,85 | 0,31 | 0,29 |
| 4. Коэффициент финансового левереджа (КЛ) | от 0,5 до 1 | 0,48 | 0,41 |
| 5. Коэффициент EBITDA | | 218 | 225 |

Коэффициент просроченных обязательств $-0,7$, т.к. просроченные обязательства отсутствуют.

Коэффициент текущей ликвидности (характеризует способность предприятия погашать свои краткосрочные финансовые обязательства в зависимости от использования для этих целей различных платежных ресурсов денежных средств дебиторской задолженности, запасов и затрат) (норматив $\geq 1,0$) на начало периода $-1,19$, а на конец периода $-1,15$.

Показатели финансовой устойчивости предприятия, а они характеризуют степень зависимости предприятия от внешних кредитов таковы:

- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (норматив $\geq 0,1$) на начало периода $-0,16$ а на конец периода $-0,13$;

- коэффициент обеспеченности обязательств финансовыми обязательствами имуществом предприятия (не более $0,85$) на начало периода $-0,31$, а на конец периода $-0,29$;

- коэффициент абсолютной ликвидности (норматив $\geq 0,2$) на начало периода $-0,24$, на конец периода $-0,22$;

- чистые активы на начало периода составляют -4956 тыс.руб., а на конец периода -5465 тыс.руб.

Оборачиваемость капитала снизилась, коэффициент общей оборачиваемости капитала равен $3,85$ (2024 год $-3,91$)

Оборачиваемость оборотных средств повысилась, коэффициент оборачиваемости оборотных средств равен $11,04$ (2024 год $-9,52$).

Коэффициент финансового левереджа характеризует зависимость Общества от внешнего финансирования. Определяется как отношение обязательств организации к собственному капиталу, чем выше значение коэффициента, тем больше зависимость от внешнего финансирования и риски неисполнения обязательств. Коэффициент КЛ за 2025 год составил $0,41$

Коэффициент EBITDA характеризует реальную прибыль Общества до налогообложения, вычета процентов по кредитам и амортизации. За 2025 год коэффициент EBITDA составил 225 .

Анализируя показатели финансового состояния организации, можно сделать вывод о том, что все коэффициенты, не превышают предельных нормативных значений. Степень риска наступления банкротства низкая. В 2025 г. значительно выросли показатели рентабельности активов и собственного капитала.

События, произошедшие после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты ($31.12.2025$) на дату составления бухгалтерской отчетности, способные существенно повлиять на финансовое положение организации отсутствуют.

Руководство организации не видит угроз принципу непрерывности деятельности организации.

Заключительная часть

Расчеты по налогам и сборам производились в установленные сроки и в полном объеме. Выплата заработной платы осуществлялась в строго установленные сроки локальными нормативными актами, действующими в обществе. Общество своевременно рассчитывается за энергоресурсы, а также погашает задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

На финансово-экономическое состояние предприятия ощутимое влияние оказывают внешние факторы: экономическая и политическая ситуация в стране, уровень

жизни и уровень рождаемости населения, покупательская платежеспособность, развитие отечественного производства продуктов питания, бесперебойность товароснабжения.

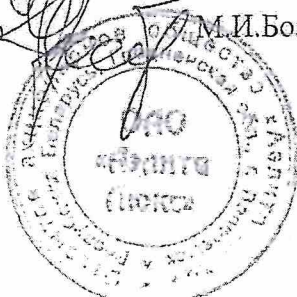
Предприятие направляет свои действия на сохранность товарно-материальных ресурсов и денежных средств, эффективно используя основные и оборотные средства, торгово-технологическое и холодильное оборудование. Расширяет материально-техническую базу.

Директор



Г.Я. Апанович

Главный бухгалтер



М.И. Болваненко