

## ПРИМЕЧАНИЯ

к бухгалтерской отчетности за январь-декабрь 2024 года

Открытое акционерное общество «Житковичский торфобрикетный завод» зарегистрировано Житковичским районным исполнительным комитетом распоряжением от 12 января 2009 года №7р в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №400050005.

Уставный капитал составляет 3 529 654,04 (Три миллиона пятьсот двадцать девять тысяч шестьсот пятьдесят четыре рубля четыре копейки).

Уставный фонд разделен на 8 021 941 (Восемь миллионов двадцать одна тысяча девятьсот сорок одна) простая акция.

Предметом деятельности Общества является добыча торфа, производство торфяных брикетов, производство других видов продукции из биогенных материалов и на их основе - производство продукции машиностроения и металлообработки, потребительских товаров, оказания услуг по распиловке и строганию древесины, производство тепловой энергии самостоятельными котельными, передача и распределение тепловой энергии тепловыми сетями, оптовая торговля торфом, оптовая торговля древесиной и продукцией древесины, оптовая и розничная торговля широким ассортиментом товаров, деятельность автомобильного грузового транспорта, сдача в наем собственного недвижимого имущества.

В соответствии с Законом РБ от 12.07.2013г. №57-3 «О бухгалтерском учете и отчетности» и Национальным стандартом бухгалтерского учета и отчетности «Учетная политика организации, изменения в учетных оценках, ошибки», утвержденным постановлением Министерства финансов РБ от 10.12.2013 №80, другими нормативными актами обязательными к исполнению и регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета, составления отчетности и налогообложения в обществе осуществляется согласно учетной политике, сформированной главным бухгалтером на основе законодательных актов РБ.

В отношении однозначно определенных нормативными актами способов ведения бухгалтерского учета и отчетности руководствуемся действующим законодательством Республики Беларусь.

Учетная политика в течение отчетного периода изменению не подлежала.

Принятая учетная политика оформлена приказом № 545 от 29.12.2023г.

На основании Типового плана счетов разработан рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Выручка от реализации продукции, товаров, а также доходы от реализации иных ТМЦ признается по дате отгрузки ТМЦ со склада.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета с применением 1С Бухгалтерия версия 8.2.

Первоначальная стоимость основных средств на начало года 48017,81 тыс. руб., на конец отчетного периода – 54718,37 тыс. руб.

№ п/п	Первонач. (переоцененная) стоимость на начало периода	Поступило			Выбыло	Первонач. (переоцененная) стоимость на конец периода	в т.ч. стоимость находящихся в эксплуатации и полностью амортизованных основных средств
		Всего	в том числе реконструкция (модернизация, реставрация)	переоценка			
Здания	16 658 149,18	3 257 297,05	633 597,09	2 161 199,96	793 650,00	19 121 796,23	237 301,92
Сооружения	20 324 816,04	3 742 785,27		2 403 050,12	455 112,64	23 612 488,67	2 031 083,81
Передаточные устройства	774 533,75	47 815,63		47 815,63	11 675,54	810 673,84	55 526,24
Машины и оборудование	7 751 970,33	992 676,44			210 596,35	8 534 050,42	3 742 348,20
Транспортные средства	2 324 567,53	48 000,00			15 621,05	2 356 946,48	988 803,92
Инструмент	6 871,89	3 790,75				10 662,64	6 871,89
Производственный и хоз. инвентарь	172 501,94	94 849,87				267 351,81	19 559,51
Многолетние насаждения	4 403,99					4 403,99	3 499,03
<b>ИТОГО:</b>	<b>48 017 814,65</b>	<b>8 187 215,01</b>	<b>633 597,09</b>	<b>4 612 065,71</b>	<b>1 486 655,58</b>	<b>54 718 374,08</b>	<b>7 084 994,52</b>

Начисление амортизации осуществляется линейным способом на основании Инструкции о начислении амортизации основных средств и нематериальных активов, утвержденной постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь и Министерства архитектуры и строительства Республики Беларусь от 27.02.2009 №37/18/6 с последующими дополнениями и изменениями, постановления Министерства финансов от 30.09.2011 №161. В отношении отдельных объектов основных средств применяется производительный метод начисления амортизации (поля добычи торфа). На 01.01.2025 года сумма накопленной амортизации составляет 23489,73 тыс. рублей.

	Накопленная амортизация на начало периода	Поступило			Выбыло	Накопленная амортизация на конец периода
		Всего, в том числе	Начислено за отчетный период	Переоценка		
Здания	6 191 687,34	948 123,94	948 123,94	743 280,39	349 206,00	6 790 605,28
Сооружения	8 141 991,53	1 600 949,23	1 600 949,23	864 819,18	426 702,92	9 316 237,84
Передаточные устройства	530 198,06	31 594,74	31 594,74	31 594,74	7 293,65	554 499,15
Машины и оборудование	5 176 222,94	101 991,64	101 991,64		180 678,99	5 097 535,59
Транспортные средства	1 626 430,74	5 142,87	5 142,87		15 621,05	1 615 952,56
Инструмент	6 871,89	463,92	463,92			7 335,81
Производственный и хоз. инвентарь	99 568,61	3 614,03	3 614,03			103 182,64
Многолетние насаждения	4 376,99	7,41	7,41			4 384,40
<b>ИТОГО:</b>	<b>21 777 348,10</b>	<b>2 691 887,78</b>	<b>2 691 887,78</b>	<b>1 639 694,31</b>	<b>979 502,61</b>	<b>23 489 733,27</b>

На 01.01.2025 года первоначальная стоимость нематериальных активов составила 10 010,67 руб. Накопленная амортизация по нематериальным активам на конец отчетного периода составила 4 570,67 руб., остаточная стоимость – 5440 руб.

	тыс. руб.			
	Первонач. (переоцененная) стоимость на начало периода	Поступило	Выбыло	Первонач. (переоцененная) стоимость на конец периода
имущественные права на объекты промышленной собственности		2		2
имущественные права на произведения науки, литературы, искусства				
имущественные права на объекты смежных прав				
имущественные права на программы для ЭВМ и компьютерные базы данных	8			8
имущественные права на использование объектов интеллектуальной собственности, вытекающие из лицензионных и авторских договоров				
<b>ИТОГО</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>10</b>

ОАО «Житковичский ТБЗ» осуществлены долгосрочные финансовые вложения, переданные юридическим лицам для формирования уставного фонда, в т.ч.:

- Закрытое акционерное общество «Белнефлесорб», в 1996 передано здание стоимостью 4200 рублей, что составляет 23,077% уставного фонда. Акции в 2024 году выкуплены ЗАО «Белнефлесорб» в полном объеме по рыночной стоимости 234 000,00 белорусских рублей согласно договору купли-продажи акций б/н от 07.06.2024;

- Совместное общество с ограниченной ответственностью «ЭридГроупПродакшн», в 2005 году передано здание стоимостью 7321,16 рублей, что составляет 34% уставного фонда.

Стоимость производственных запасов и других материальных ресурсов, списывается на затраты по производству продукции по себестоимости каждой единицы включая все расходы, связанные с приобретением запасов. Стоимость запасов, переданных в залог с целью обеспечения возврата кредитов банка, на конец отчетного периода – 380 тыс. руб.

За январь-декабрь 2024 года произведено 95,3 тыс. тонн топливных брикетов, при планируемых 92,0 тыс. тонн, к уровню прошлого года темп роста составил 86,0 %. План производства товарной продукции в действующих ценах выполнен на 103,0 %, темп роста к соответствующему периоду прошлого года составил 90,9 %.

**СЕБЕСТОИМОСТЬ  
ПРОИЗВОДСТВА БРИКЕТОВ ТОПЛИВНЫХ  
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2024 ГОДА**

	Сумма затрат за январь-декабрь 2024 г. тыс. руб.	На 1 тн. руб.	Уд. вес %	Сумма затрат за январь-декабрь 2023 г. тыс. руб.	На 1 тн. руб.	Уд. вес %	Темп роста %
Производство брикетов (тыс. тн.)	95,3			110,8			86,0
Затраты:							
1. Сырье	5566,38	58,43	45,3	5087,12	45,90	44,3	127,3
2. Электроэнергия	1366,99	14,35	11,1	1241,13	11,20	10,8	128,1
3. Топливо	16,49	0,17	0,1	18,15	0,16	0,2	105,7
4. НДС	308,70	3,24	2,5	254,46	2,30	2,2	141,1
5. Расходы на оплату труда	520,83	5,47	4,2	557,95	5,03	4,9	108,6
6. Отчисления на соц. нужды	189,46	1,99	1,5	204,15	1,84	1,8	108,0
7. Амортизация	12,71	0,13	0,1	143,16	1,29	1,2	10,3
8. Ремонтный фонд	2071,62	21,75	16,9	1216,73	10,98	10,6	198,1
9. Общепроизводственные расходы	1023,91	10,75	8,3	1633,78	14,75	14,2	72,9
10. Общехозяйственные расходы	1218,13	12,79	9,9	1122,94	10,13	9,8	9,8
11. Полная себестоимость	12295,20	129,07	100,0	11479,56	103,58	100,0	124,6

**РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПРОИЗВОДСТВА ПРОДУКЦИИ**

	Един. изм.	Январь-декабрь 2024 года				Рентабельность %
		К-во	Товарная продукция		Прибыль +/-	
			по отп. цене, тыс. руб.	по сб/ст-ти, тыс. руб.		
Брикет топливный	тн	95261,00	11028,83	12295,20	-1266,37	-10,3
Погрузка брикета	-//-	94902,20	120,53	106,13	14,40	13,6
Вывозка, мехперегрузка брикета	-//-	80326,00	401,63	408,16	-6,53	-1,6
Погрузка, вывозка, разгрузка, погрузка торфа	-//-	4287,31	79,77	53,94	25,83	47,9
Теплоэнергия Гкал	Гкал	5213,75	415,16	285,47	129,69	45,4
Прочие	т, м³	4498,7	130,18	126,60	3,58	2,8
ВСЕГО:	тыс. руб.		12176,1	13275,5	-1099,4	-8,3

За январь-декабрь 2024 года общая рентабельность производства составила минус -8,3 %.

Дебиторская задолженность на 01.01.2025г составила 2927 тыс. руб., в т.ч. просроченная 1455 тыс. руб.

Основными дебиторами являются:

Организации жилищно-коммунального хозяйства и топливоснабжающие организации – 793,5 тыс. руб. в т.ч. просроченная 377,9 тыс. руб.

Цементные заводы – 438,3 тыс. руб., в т.ч.: ОАО "Белорусский цементный завод" 341,1 тыс. руб., ОАО "Кричевцементношифер" – 97,2 тыс. руб.

Прочие организации за отпущенный цемент в размере 756 тыс. руб., в том числе просроченная 756 тыс. руб.

Удельный вес просроченной дебиторской задолженности в общей сумме дебиторской задолженности составляет 47,6%.

Расшифровка строки 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Наименование показателей	тыс. руб.	
	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	2 620	3 466
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	166	514
Расчеты с разными дебиторами (сч. 76.13)	-	3
Расчеты по прочим операциям (сч. 76.9 Военный комиссариат)	6	
Налог на землю (счета 68.1.2)	35	77
Расчеты по налогам и сборам, исчисляемым из выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг (счета 68.2.2)	90	5
Налог на прибыль (счета 68.3.1)	4	15
Расчеты с персоналом по прочим операциям (счета 73)	6	8
Итого	2 927	4 088

Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 2110 тыс. руб., в т.ч. просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 887 тыс. руб. или 42% от общей суммы.

Общество сдает в аренду основные средства. За отчетный период получили доход от сдачи основных средств в аренду в сумме 36,6 тыс. рублей.

Расшифровка строки 070 "Прочие доходы по текущей деятельности" "Отчета о прибылях и убытках"

тыс. руб.

наименование показателей	на 31.12.2024	на 31.12.2023
<b>90.7.1</b>	961	1 180
Добровольная продажа валюты	853	1 143
Излишки	91	-
Премия победит. республ. соревнований	4	4
служебное питание	4	7
списание задолженности	8	1
Штрафы, пени полученные	1	-
прочие доходы	-	25
<b>90.7.2</b>	445	-
Реализация материалов	445	-
<b>90.8</b>		
Реализация материалов (НДС)	-74	-
<b>ИТОГО</b>	1 332	1 180

Расшифровка строки 080 "Прочие расходы по текущей деятельности"  
"Отчета о прибылях и убытках"

тыс. руб.

наименование показателей	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Амортизация не используемого имущества	-	5
Аренда гос. имущества (25% в бюджет)	7	7
Безвозмездная передача ТМЦ, спонсорская помощь	50	-
Возмещение расходов на выплату пенсии ФСЗН	8	-
Продажа валюты	858	1 184
котельная для отопления промзоны	19	-
Материальная помощь, вознаграждение по итогам работы и др. выплаты в соотв. с колл. договором	673	627
Налог на добавленную стоимость	4	2
отчисления Белтопгаз	28	34
Отчисления в Белгосстрах	2	1
Отчисления в ФСЗН	122	62
Проведение торжественного (культурно-массового) мероприятия	51	4
профком % на культ.-мас. мероприятий	39	-
путевки в детский лагерь	9	-
Реализация материалов	368	-
сверхнормативный расход	4	-
списание задолженности	61	-
цветы	4	-
Штрафы, пени	2	176
прочие расходы	-	83
<b>ИТОГО</b>	2 309	2 185

Расшифровка строки 104 "Прочие доходы по инвестиционной деятельности" "Отчета о прибылях и убытках"

тыс. руб.

наименование показателя	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Доходы по ОС приобретенным за счет средств инвест.фонда	1 736	1077
погашение кредита на приобретение ОС за счет средств инвестфонда	75	11
Излишки основных средств	-	19
ИТОГО	1 811	1 107

Расшифровка строки 122 "Прочие доходы по финансовой деятельности" "Отчета о прибылях и убытках"

тыс. руб.

наименование показателя	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
проценты по кредиту ОС погашаемые с инвестфонда	31	-

Расшифровка строки 133 "Прочие расходы по финансовой деятельности" "Отчета о прибылях и убытках"

тыс. руб.

наименование показателя	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
лизинговое вознаграждение	27	34
штрафы, пени	-	1
ИТОГО	27	35

Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом на конец отчетного периода составил – 0,51, а значение коэффициента просроченных обязательств – 0,04.

В соответствии с критериями оценки степени риска наступления банкротства предприятие относится к субъектам хозяйствования с низкой степенью риска наступления банкротства.

Директор

С.С.Тоболич

Главный бухгалтер

С.В.Цырыбко