

Примечание
к бухгалтерской отчетности на 01 января 2025 года
ТОО «Гродно Культторг»

1.Общая информация об организации

1.1.Сведения об организации

1.1.1.Полное наименование	Торговое открытое акционерное общество «Гродно Культторг»
1.1.2.Место нахождения	г.Гродно, ул.Дзержинского,94А
1.1.3.Дата государственной регистрации	09.01.2003г.
1.1.4.УНП	500 046 490
1.1.5.Собственники имущества (учредители, участники)	
1.1.6.Распределение уставного фонда в долях:	государство 99,8404%; прочие участники (физические лица) 0,1596%
1.1.7.Величина уставного фонда	4 771 169 руб.70 коп.
1.1.8.Номинальная стоимость одной акции	4 руб.65 коп.
1.1.9.Количество акций	1 026 058 штук.
1.1.10. Основными видами текущей деятельности Общества являются:	торговля в неспециализированных магазинах (код ОКРБ 005-2011: 47190); розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно продуктами питания, напитками и табачными изделиями (код ОКРБ 005-2011:47110); неспециализированная оптовая торговля товарами (код ОКРБ 005 - 2011: 46900); сдача в наем собственного и арендуемого недвижимого имущества (код ОКРБ 005-2011:68200).
1.1.11.Наличие обособленных	Нет

подразделений (филиалов, представительств) и их место нахождения	
1.1.12.Наличие дочерних и зависимых обществ, их наименование, местонахождение	Нет
1.1.13.Средняя численность работающих на 01.04.2024г.	113
1.1.14. Фамилия, имя, отчество руководителя	Давкшис Андрей Геннадьевич
1.1.15.Фамилия, имя, отчество главного бухгалтера	Семенович Мария Станиславовна
1.1.16.Номера открытых счетов в банках	<u>ОАО «Белинвестбанк»</u> <u>ОАО «Белгазпромбанк»</u> <u>ОАО «АСБ Беларусбанк»</u> <u>ОАО «Банк БелВЭБ»</u> <u>ЗАО «РРБ-Банк»</u>

1.2.Характеристика деятельности организации

1.2.1.Текущая деятельность и прочая текущая деятельность : Виды экономической деятельности и сумма выручки от текущей деятельности (тыс. руб. (без НДС))	Розничная торговля Оптовая торговля Оптовая торговля в рознице Аренда Услуги по хранению Прочие услуги Прочие доходы по текущей деятельности		
1.2.2.Инвестиционная деятельность: Виды экономической деятельности и сумма доходов от инвестиционной деятельности (тыс. руб.(без НДС))и % к общему итогу)			
1.2.3.Финансовая деятельность: Виды экономической деятельности и сумма доходов от финансовой деятельности тыс. руб. и % к общему итогу)	нет		

1.2.4.Основные географические рынки (внутриреспубликанские и внешние)	внутриреспубликанские
--	------------------------------

Основные показатели деятельности организации

тыс. руб.					
№ п/ п	Виды деятельности	Доходы (выручка, скидки в опте)	НДС	Расходы (себестоимость реализованной продукции, расходы на реализацию)	Прибыль (убыток) (+,-)
1.	Доходы и расходы по текущей деятельности-всего, в том числе	15 112	2 369	12 924	-181
	Розничная торговля в неспециализированных магазинах. Розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно продуктами питания, напитками и табачными изделиями.				
	Неспециализированная оптовая торговля товарами				
	Оптовая торговля в рознице.				
	Сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества.				
	Оказание прочих услуг (по хранению, по обметке ковров,				

	услуги погрузчика, предоставление услуг арендаторам)				
	Прочие доходы и расходы				
2.	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности-всего, в том числе	1 764	251	310	1203
	Доходы от выбытия основных средств				
	Проценты к получению (процентный доход по депозитам, по остатком на банковских счетах)				
	Прочие доходы (процентный доход по облигациям и от продажи облигаций)				
3.	Доходы и расходы по финансовой деятельности всего, в том числе	-	-	-	-
	Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	-	-		
	Всего по Обществу:				
Рентабельность продаж (отношение прибыли (убытка) от реализации к выручке от реализации продукции, товаров, работ, услуг) (%)		Показатели (%)			Изменения за январь-декабрь 2024г.%
		январь-декабрь 2023 г.	январь-декабрь 2024 г.		

В целом, от всей своей деятельности, Общество получило прибыль до налогообложения 1 022 тыс. рублей. Налог на прибыль составил 212 тыс. рублей.

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением бухгалтерской отчетности на 1 января 2025 года.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности согласно приказам по Обществу была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которых отражены в инвентаризационных ведомостях.

2. Информация по учетной политике организации

В течении отчетного периода Обществом соблюдалась учетная политика, принятая на 2024 год, согласно приказу директора по Обществу от 29.12.2023 года №263.

2.1.Способы ведения бухгалтерского учета, принятые в Обществе

2.1.1.Подходы к определению даты реализации	Датой реализации в опте-дата отпуска товара покупателю со склада. Датой реализации в рознице-дата передачи товара покупателю. Дата сдачи имущества в аренду-последнее число месяца.
2.1.2.Применяемый метод амортизации основных средств	линейный
2.1.3.Применяемый метод определения стоимости материалов	По ценам приобретения
2.1.4.Применяемый метод определения стоимости товара	Учет товара в рознице по розничным ценам. Учет товара в опте по ценам приобретения.
2.1.5.Форма ведения бухгалтерского учета	Автоматизированная, с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие 8.8»

2.1.6. Активы и обязательства учитываются в белорусских рублях. Стоимость активов, приобретенных за иностранную валюту, определяется в BYN путем пересчета иностранной валюты по официальному курсу, установленному Национальным банком Республики Беларусь на дату принятия активов к бухгалтерскому учету. Стоимость обязательств, выраженных в иностранной валюте, определяется в белорусских рублях путем пересчета иностранной валюты по официальному курсу, установленному Национальным банком Республики Беларусь на дату возникновения обязательств.

2.2. Информация об изменении учетной политики

2.2.1. Перечень и причины существенных изменений учетной политики, влияющих на сопоставимость величины финансовых результатов		
1) изменение метода учета выручки		нет
2) изменения метода начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам (линейный, нелинейный, производительный)		нет
3) изменения в выборном способе оценке товаров при их реализации		нет
4) изменения порядка формирования учетной стоимости приобретенных товаров		нет
5) изменения метода определения стоимости материалов		нет
6) изменения в методике учета курсовых разниц и расходов по приобретению иностранной валюты		нет
7) изменения порядка формирования резервов по сомнительным долгам		нет
2.2.2. Суммы корректировок статей бухгалтерской отчетности за январь-сентябрь 2024 года, связанных с изменением учетной политики (тыс. руб.)		0
Виды замены способов ведения бухгалтерского учета	Характер изменений в учетной политике	Сумма (тыс. руб.)
корректировка учетной оценки активов	нет	0
корректировка учетной оценки обязательств	нет	0
2.2.3. Суммы корректировок других связанных с этим изменением бухгалтерской отчетности за январь-сентябрь 2024 года (тыс. руб.)		0
2.2.4. Содержание и суммы изменений в учетных оценках, которые повлияли на показатели бухгалтерской отчетности за январь-сентябрь 2024 года (тыс. руб.), обусловленная появлением относящейся к этим активам или обязательствам		0

новой информации или изменения обстоятельств, на которых основывались их учетная оценка, и не являющаяся исправлением ошибки в бухгалтерском учете и отчетности, ВСЕГО		
Виды изменений в учетных оценках	Характер изменений в учетных оценках	Сумма (тыс. руб.)
корректировка учетной оценки активов	нет	0
корректировка учетной оценки обязательств	нет	0

2.3.Корректировки вступительного сальдо бухгалтерского баланса на 01.01.2024 год.

2.3.1.Характер ошибки прошлых лет (виды и перечень) из-за неправильного отражения (не отражение) хозяйственных операций в бухгалтерском учете и отчетности:

Виды ошибок прошлых лет	Корректировка вступительного сальдо на 01.01.2024 каждой связанной с этим изменением статьи активов, обязательств, собственного капитала и их причины	Сумма (тыс.руб.)
-корректировка доходов прошлых лет	нет	0
-корректировка расходов прошлых лет	нет	0
-корректировка налогов прошлых лет	нет	0
-корректировка стоимости активов прошлых лет	нет	0
-корректировка сумма обязательств прошлых лет	нет	0
-корректировка сумма собственного капитала прошлых лет	нет	0

2.3.2.Суммы корректировок других статей бухгалтерской отчетности за январь-декабрь 2024 года, связанных с этими ошибками:

Виды корректировок бухгалтерской отчетности	Характер корректировок в статьях бухгалтерской отчетности	Сумма (тыс. руб.)
-корректировка отчета о прибылях и убытках	нет	0
-корректировка статей баланса	нет	0
-корректировка отчета об изменении собственного капитала	нет	0
-корректировка отчета о движении денежных средств	нет	0

3.Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1.Информация по основным средствам

3.1.1.Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств (тыс. руб.)	31.12.2023г. .	31.12.2024г.	Изменения за январь-декабрь 2024г.(%)
3.1.2.Применяемые способы начисления амортизации	линейный способ		
По состоянию на 01.01.2025 г. была проведена переоценка зданий, сооружений, передаточных устройств с применением индексного метода. В отношении иных видов имущества (помимо зданий, сооружений, передаточных устройств) переоценка не проводилась.			
3.1.3.Диапазоны сроков полезного использования основных средств	Нормативный срок полезного использования в соответствии с Нормативными сроками службы основных средств, утвержденными постановлением Минэкономики РБ от 30.09.2011 №161		
3.1.4. Сумма накопленной амортизации основных средств (тыс. руб.)	31.12.2023г.	31.12.2024г.	Изменения за январь-декабрь 2024г.(%)

3.1.5. Остаточная стоимость основных средств (тыс. руб.)	31.12.2023г.	31.12.2024г.	Изменения за январь-декабрь 2024г.(%)
3.1.6. Сумма списанной амортизации по выбывшим в январе-декабре 2024 г. основным средствам (тыс. руб.)			3
3.1.7. Суммы обесценения основных средств, отраженные в бухгалтерском учете в составе расходов, восстановленные в составе доходов и (или) добавочного фонда в отчетном периоде (тыс. руб.)			0
3.1.8. Сумма изменения в январе-декабре 2024 года первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств в результате реконструкции (модернизации, реставрации) или проведения иных аналогичных работ (тыс. руб.)			
3.1.9. Сумма изменения в январе-декабре 2024 года первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств в результате проведения переоценки в соответствии с законодательством (тыс. руб.)			
-дооценка стоимости основных средств			
-дооценка износа основных средств			
3.1.10. Остаточная стоимость основных средств, переданная в залог (тыс. руб.)			
3.1.11. Сумма непогашенных обязательств по приобретению основных средств (тыс. руб.) – задолженность перед лизингодателем			
3.1.12. Остаточная стоимость временно не используемых основных средств (тыс. руб.)			
3.1.13. Первоначальная (переоцененная) стоимость полностью амортизированных основных средств на 31.12.2024, находящихся в эксплуатации (тыс. руб.)			

3.2.Информация по нематериальным активам

3.2.1. Первоначальная (переоцененная) стоимость нематериальных активов (тыс. руб.)	31.12.2023г.	31.12.2024г.	Изменения за январь-декабрь 2024г. (%)
3.2.2. Применяемые способы начисления амортизации	линейный способ		

нематериальных активов			
По состоянию на 01.01.2025 г. переоценка не проводилась.			
3.2.3. Диапазоны сроков полезного использования нематериальных активов	В соответствии со сроками, установленными в правоустанавливающих документах и приказа директора по Обществу.		
3.2.4. Сумма накопленной амортизации по нематериальным активам (тыс. руб.)	31.12.2023г.	31.12.2024г.	Изменения за январь-декабрь 2024г. (%)
3.2.5. Остаточная стоимость нематериальных активов (тыс. руб.)	31.12.2023г.	31.12.2024г.	Изменения за январь-декабрь 2024 г. (%)
3.2.6. Сумма списанной амортизации по выбывшим в январе-декабре 2024г. нематериальным актива (тыс. руб.)			
3.2.7. Суммы обесценения нематериальных активов, отраженные в бухгалтерском учете в составе расходов, восстановленные в составе доходов и (или) добавочного фонда в отчетном периоде (тыс. руб.)			
3.2.8. Остаточная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2024 г. (тыс. руб.) и причины отнесения их к данной группе нематериальных активов			
3.2.9. Остаточная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования на 31.12.2024 г. (тыс.. руб.) и оставшийся период начисления амортизации по ним.			
3.2.10. Переоцененная стоимость нематериальных активов на 31.12.2024г.(тыс. руб.)			
3.2.11. Информация о затратах на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ, признанных расходами за январь-декабрь 2024 года (тыс. руб.)			

3.2.12. Сумма прироста остаточной стоимости нематериальных активов в результате их переоценки (тыс. руб.)	31.12.2023г.	31.12.2024г.	Изменения за январь -декабрь 2024г.(%)

3.3. Информация по инвестиционной недвижимости

Инвестиционная недвижимость (строка 131 приложения 1 бухгалтерской отчетности) отсутствует.

3.4. Информация по вложениям в долгосрочные активы

По строке 140 (приложения 1 бухгалтерской отчетности) отражены долгосрочные финансовые вложения в сумме 61 тыс. руб. в том числе:

3.5. Информация по долгосрочным финансовым вложениям

3.6. Информация об отложенных налоговых активах

3.7. Информация о запасах

3.7.1. Способы оценки запасов по их группам (видам)	По учетным ценам
3.7.2. Влияние изменения способов оценки запасов на показатели бухгалтерской отчетности	0
3.7.3. Учетная стоимость запасов, показана в бухгалтерской отчетности по стр.210 (тыс. руб.)	2 836

Структура запасов по состоянию на 31.12.2024г.

Виды запасов	Стоимость	Сумма резерва под снижение запасов	Стоимость запасов, переданных в залог
Материалы	260	0	0
Товары	2 576	0	0
Готовая продукция	0	0	0
Незавершенное производство	0	0	0
Итого	2 836	0	0

3.8. Информация о доходах и расходах будущих периодов.

Расходы будущих периодов

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (стр. 230 приложения I бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2024 года составляет 8 тыс. рублей (расходы на оплату труда и страховые взносы будущих периодов).

Доходы будущих периодов

Сальдо по счету 98 «Доходы будущих периодов» (стр. 650 приложения 1 к бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

3.9. Информация о дебиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 250 приложения бухгалтерской отчетности) составляет 1 649 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г

Виды задолженности	Сумма	Основные дебиторы	Сумма
Расчеты с покупателями и заказчиками за товары	1 450		
Прочая дебиторская задолженность (расчеты за услуги, аренду, кредит, по претензиям, с подотчетными лицами, по исполнительным листам и прочая задолженность)	174	-	-
Расчеты по налогам	25	-	-
Итого	1 649	-	-

3.10. Информация по долгосрочным обязательствам

Долгосрочные обязательства в Обществе на 31.12.2024 года отсутствуют.

3.11. Информация по кредиторской задолженности

Краткосрочная кредиторская задолженность(стр.630 приложения 1 бухгалтерской отчетности) составляет 3 918 тыс. рублей в том числе:

- краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям составляет – 3 197 тыс. руб.;
- по авансом полученным -42 тыс. руб.;
- по социальному страхованию и обеспечению-32 тыс. руб.;
- по налогам и сборам -535 тыс. руб.;
- по оплате труда-110 тыс. руб.;
- по прочим кредиторам -2 тыс. руб.

3.12.Информация по отдельным видам доходов и расходов

3.12.1.Суммы прочих доходов и расходов по текущей деятельности (тыс. руб. без НДС)	Прочие доходы по текущей деятельности	70
	Прочие расходы по текущей деятельности	507

13.12.2 Доходы и расходы по инвестиционной и финансовой деятельности (без НДС)	Доходы по инвестиционной и финансовой деятельности	1203
	Расходы по инвестиционной и финансовой деятельности	310
	Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	

3.12.Информация по забалансовым счетам

Наименование счета	Сумма, тыс. руб.
000-«Вспомогательный счет»	0

002.2-«Товары ,принятые на ответственное хранение»	
002.5-Оборудование и инвентарь принятые на ответственное хранение»	
004-«Товары , принятые на комиссию»	
006-«Бланки строгой отчетности»	
007- «Списанная безнадежная к получению дебиторская задолженность»	
009-«Обеспечение обязательств выданные»	
010.1-«Учет СКНО для кассового оборудования»	
018-«Многооборотная тара»	

4. Иная информация, подлежащая раскрытию в примечаниях к бухгалтерской отчетности

4.1. Информация о событиях, произошедших после отчетной даты до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявших на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов в Обществе

4.1.1 События, произошедшие после отчетной даты	нет
4.1.2. Условные активы	нет
4.1.3. Условные обязательства	нет

5.Информация о наличии связанных сторон

Связанные стороны в ТОО «Гродно Культторг» отсутствуют.

6.Анализ платежеспособности Общества

6.1. Показатели, установленные для оценки степени риска наступления банкротства на 31.12.2024г.

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	Критерии оценки низкой степени риска наступления банкротства
Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом	0,25	$K1 \leq 0,50$
Коэффициент просроченных обязательств	0,12	$K2 \leq 0,20$

--	--	--

Критерии рассчитаны согласно Постановления Министерства Экономики Республики Беларусь и Министерства Финансов Республики Беларусь от 07.08.2023г. №16/46 и входят по оценке в низкую степень риска наступления банкротства.

6.2. Чистые активы организации

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012г. №35 (далее- Инструкция 35), составляет 11 919 тыс. рублей.

7. Сроки проведения годового общего собрания

Годовое общее собрание участников по вопросу утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год проведено 29 марта 2024 года.

Директор



А.Г. Давкшис

Главный бухгалтер



М.С. Семенович