

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ТРЕСТ № 16, Г. НОВОПОЛОЦК»

**Примечания
к бухгалтерской отчётности
за 2024 год**

г. Новополоцк

Общие сведения

Наименование позиций информации	Информация
Наименование согласно Уставу	Полное наименование – Открытое акционерное общество «Строительно-монтажный Трест № 16, г. Новополоцк». Сокращённое наименование – ОАО «Трест № 16, г. Новополоцк»
Почтовый адрес (индекс, область, улица, дом, телефон)	211440, Витебская область, г. Новополоцк, ул. Нефтепереработчиков, 15 тел. 8 (0214) 51 43 55
Форма собственности	Смешанная собственность
Форма (вид) собственности по ОКФС	23
Организационно – правовая форма, по ОКОПФ	Открытое акционерное общество, 1131
Статус организации	Юридическое лицо
Основной вид деятельности по ОКОНХ	61110
Основной вид деятельности по ОКЭД	412
Код ОКЮЛП (код налогоплательщика)	300041468
Код ОКПО	012785590000
Генеральный директор ОАО «Трест № 16, г. Новополоцк»	Стародубов Яков Александрович 8 - (0214) 50 93 61
Заместитель генерального директора по экономике	Снигирев Владислав Андреевич, 8 - (0214) 50 91 45
Главный бухгалтер	Базаревич Светлана Александровна, 8 - (0214) 52 91 19

Основным видом деятельности ОАО «Строительно-монтажный трест №16, г. Новополоцк» является строительство зданий и сооружений любого назначения, сложности и конструктивных решений, специализируясь в основном, на жилищном строительстве.

Другие виды деятельности, осуществляемые предприятием:

- производство сборных железобетонных и бетонных конструкций, изделий КПД (для строительства крупнопанельных домов серии 90М Новоп),
- производство бетонных и растворных смесей,
- производство строительных металлических изделий и конструкций,
- производство по изготовлению пластиковых столярных изделий, изделий из дерева;
- услуги по автоперевозкам,
- аренда строительной техники.

Органами управления ОАО «Трест № 16, г. Новополоцк» являются:

- Общее собрание акционеров,
- Наблюдательный Совет;
- Дирекция;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Структура аппарата управления Общества имеет все основные службы для обеспечения деятельности структурных подразделений: производственно-техническую, бухгалтерскую, кадровую, юридическую и другие.

Списочная численность работников ОАО «Трест №16, г. Новополоцк» на 01.01.2025 составила 1126 человек, в том числе руководители и специалисты - 222 человек, рабочие – 904 человека.

ОАО «Трест №16, г. Новополоцк» представляет собой единый производственный комплекс, в состав которого входят следующие структурные подразделения:

- филиал Завод КПД,
- четыре производства:
- Строительное управление №121;
 - Строительное управление №155,
 - Строительное управление № 124;
 - Управление механизации №141.

Основной стратегической целью деятельности ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» является получение прибыли за счет увеличения объемов производства строительно-монтажных работ, загрузки производственных мощностей Завода КПД, а также удовлетворение социально-экономических интересов учредителя и членов трудового коллектива организации.

Показатели социально-экономического развития

На основании распоряжения Президента Республики Беларусь от 20 августа 2019 г. №154рп «О реструктуризации задолженности» ОАО «Трест №16, г. Новополоцк» установлены на 2024 год решением Витебского областного исполнительного комитета «Об определении показателей» от 28 марта 2024 года №220 следующие размеры показателей:

- рентабельность продаж, в процентах – плюс 5,3;
- темп роста производительности труда по добавленной стоимости, в процентах к 2023 году – 100,2;
- снижение (минус), рост (плюс) уровня затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг), в процентах к 2023 году – плюс 3,5.

Выполнение доведенных показателей ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» на 2024 год представлено в таблице.

Выполнение ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» решения Витебского облисполкома от 28 марта 2024 года №220

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Установленное значение	Достижение показателя	Выполнено (+), не выполнено (-)
1	рентабельность продаж	%	5,3	6,3	+
2	темп роста производительности труда по добавленной стоимости	%	100,2	129,4	+
3	снижение уровня затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг)	%	+ 3,5	+ 2,2	+

Распоряжением председателя Новополоцкого городского исполнительного комитета от 29.02.2024 №65р (в редакции распоряжения первого заместителя председателя Новополоцкого городского исполнительного комитета 23.04.2024 №137р) доведены ключевые показатели эффективности социально-экономического развития ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» на 2024 год, выполнение которых в абсолютном и относительном выражениях, сведены в следующей таблице.

Выполнение ключевых показателей эффективности развития ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» за 2024 год

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Доведенное задание	Фактическое выполнение	Выполнено (+), не выполнено (-)
1	Чистая прибыль	тыс. руб.	2594	4231	+
2	Рентабельность продаж	%	5,3	6,3	+
3	Снижение уровня затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг)*	%	10,3	4,7	+
			8,3	1,9	+
			7,2	3,4	+
			3,5	2,2	+

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Доведенное задание	Фактическое выполнение	Выполнено (+), не выполнено (-)
4	Экспорт товаров*	%	110,0	73,8	-
			109,0	98,8	-
			110,0	115,9	+
			109,0	115,1	+
5	Инвестиции в основной капитал, темп роста в сопоставимых ценах*	%	104,6	120,6	+
			111,1	106,9	-
			109,0	105,4	-
			113,0	102,1	-
6	Номинальная начисленная среднемесячная заработная плата*	%	105,5	126,3	+
			112,4	133,0	+
			111,3	137,7	+
			107,5	140,7	+

* задание по показателю установлено ежеквартально нарастающим итогом

Не выполнение показателя экспорта товаров в I и II квартале 2024 года обусловлено высокой волатильностью курса российского рубля и падением объёмов спроса в первом полугодии 2024 года.

Однако принятые меры руководителями треста по бесперебойным поставкам экспортной продукции с поэтапным увеличением объема отгрузки в III и IV квартале 2024 года позволили выполнить данный показатель с ростом 115,1% к концу года.

В 2024 году ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» осуществляло инвестиционную деятельность в г.Новополоцке и в г.Полоцке.

По предприятию в целом в 2024 году использовано инвестиции в основной капитал 2024 тысяч рублей, что составило 120,0% к уровню 2023 года, из них 1799 тысяч рублей в г.Новополоцк и 225 тысяч рублей в г.Полоцк.

Отставание по выполнению показателя инвестиции в основной капитал по г.Новополоцк обусловлено невозможностью запланированного в 2024 году приобретения легковых автомобилей ввиду увеличения стоимости автомобилей.

Бизнес-планом развития ОАО «Трест № 16, г.Новополоцк» на 2024 год, согласованным Новополоцким городским исполнительным комитетом 26.01.2024, предусмотрены показатели эффективности деятельности предприятия на 2024 год, выполнение которых представлено ниже.

**Основные показатели эффективности деятельности
ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» за 2024 год**

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Согласно бизнес-плана развития ОАО на 2024г.	2023	2024	Темп роста 2024г. к 2023г.	% выполнения плана
				январь-декабрь	январь-декабрь		
1	Объем подрядных работ в фактических ценах	тыс. руб.	70 100	64730	92290	142,6	131,7
2	Производительность труда в фактических ценах	тыс. руб.	113,1	105,252	150,1	142,6	132,7
3	Ввод жилых площадей	м2	40 380	40489	33161	81,9	82,1
4	Объем произведенной продукции Завода КПД	м3	46 168	38885	37657	96,8	81,6
5	Загрузка мощностей Завода КПД (проектная мощность - 64,0 тыс м2)	%	94,5	79,6	77,1	96,8	81,6
6	Экспорт товаров	тыс. дол США	1 002	963,7	1109,4	115,1	110,7
7	Инвестиции в основной капитал	тыс. руб.	1 972	1687	2024	120,0	102,6
	в т.ч. по г.Новополоцк		1 972	1590	1799	113,1	91,2
8	Показатель по энергосбережению	%	-1,1	-17,2	-1,4	x	x
9	Среднесписочная численность работников	чел.	1 030	1020	1013	99,3	98,3
	в т.ч. работников СМР	чел	620	615	615	100,0	99,2
9.1	Коэффициент текучести кадров	%	18,0	25,6	22,0	85,9	122,2
10	Среднемесячная заработная плата работников	руб.	1 768,3	1644,9	2314,5	140,7	130,9
11	Выручка от реализации продукции с НДС	тыс. руб.	79 126	72834	110606	151,9	139,8
12	Себестоимость от реализации продукции	тыс. руб.	71 210	64508	94064	145,8	132,1
13	НДС	тыс. руб.	3 704	2134	9551	447,6	257,9
14	Прибыль от реализации продукции	тыс. руб.	4 212	6192	6991	112,9	166,0
15	Рентабельность реализованной продукции	%	5,9	9,6	7,4	77,4	125,7
16	Рентабельность продаж	%	5,3	8,5	6,3	74,3	118,7
17	Чистая прибыль (+), убыток (-)	тыс. руб.	2 594	3521	4231	120,2	163,1
18	Снижение уровня затрат	%	3,5	0,2	2,2	x	x
19	Выручка на одного работника	тыс.руб.	76,8	71,406	109,187	152,9	142,2
20	Превышение темпа роста выручки от реализации продукции в расчете на одного среднесписочного работника над ростом среднемесячной зараб. платы		1,001	0,906	1,087	119,9	108,6
21	Добавленная стоимость	тыс.руб.	37 392	36857	47502	128,9	127,0
22	Добавленная стоимость на одного работника	тыс. руб.	36,3	36,242	46,892	129,4	129,2
23	Темп роста добавленной стоимости на одного работника к прошлому году	%	100,2	128,7	129,4	100,6	129,1
24	Превышение темпа роста добавленной стоимости в расчете на одного среднесписочного работника над ростом среднемесячной заработной платы		x	0,989	0,920	x	x
25	Кредиторская задолженность по состоянию на первое число месяца	тыс. руб.	12 938	14242	16461	115,6	127,2
	в т.ч. просроченная	тыс. руб.	600	753	1076	142,9	179,3
25.1	Удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общей сумме кредиторской задолженности	%	3,0	5,3	6,5	x	x
26	Дебиторская задолженность по состоянию на первое число месяца	тыс. руб.	20 500	17422	15215	87,3	74,2
	в т.ч. просроченная	тыс. руб.	1 800	2083	1407	67,5	78,2
26.1	Удельный вес просроченной дебиторской задолженности в общей сумме дебиторской задолженности	%	20	12,0	9,2	x	x
27	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом		0,53	0,56	0,52	x	x
28	Коэффициент просроченных обязательств		0,01	0,02	0,02	x	x

Анализ производственно-хозяйственной деятельности

По итогам работы за январь-декабрь 2024 года ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» обеспечило выполнение объёмов строительно-монтажных работ собственными силами в сумме 92290 тыс. руб., что составило рост 142,6% в текущих ценах к уровню 2023 года. Темп роста объема выполненных работ в сопоставимых ценах составил 124,9% к уровню 2023 года.

Анализ выполнения объемов СМР в разрезе подразделений
ОАО «Трест №16, г. Новополоцк» за январь-декабрь 2024 года

Наименование подразделения	План на 2024 год	ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ			% к 2023 г.	% к плану периода
		ФАКТ,руб. 2023 г.	ПЛАН,руб. 2024 г.	ФАКТ,руб. 2024 г.		
1	2	3	4	5	7	8
ИТОГО	<i>Сопоставимые цены:</i>			80 874 633,44	124,9	
	70 100 000	64 730 275,70	70 100 000	92 290 202,43	142,6	131,7
СУ-121	16 800 000	23 404 483,19	16 800 000	23 374 770,07	99,9	139,1
СУ-155	20 100 000	20 848 980,62	20 100 000	27 573 648,05	132,3	137,2
СУ-124	7 700 000	9 913 847,79	7 700 000	11 135 603,70	112,3	144,6
УМ-141	25 500 000	10 243 736,48	25 500 000	30 206 180,61	294,9	118,5

Показатель производительности труда в отчётном периоде в действующих ценах увеличился и составил 142,5%, что в сопоставимых ценах составило 124,8% к уровню 2023 года.

Анализ производительности труда в разрезе подразделений
ОАО «Трест №16, г. Новополоцк» за январь-декабрь 2023 года

Наименование подразделения	План на 2024 год	ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ			% к 2023 г.	% к плану периода
		ФАКТ,руб. 2023 г.	ПЛАН,руб. 2024 г.	ФАКТ,руб. 2024 г.		
	2	3	4	5	7	8
ИТОГО	<i>Сопоставимые цены:</i>			131 503,47	124,8	
	113 065	105 338,12	113 065	150 065,37	142,5	132,7
СУ-121	136 585	196 676,33	136 585	191 596,48	97,4	140,3
СУ-155	168 908	181 295,48	168 908	233 674,98	128,9	138,3
СУ-124	73 333	101 161,71	73 333	112 480,85	111,2	153,4
УМ-141	134 211	55 976,70	134 211	158 147,54	282,5	117,8

Реестр выполнения строительно-монтажных работ ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» за 2024 года в разрезе объектов представлен ниже.

Перечень введенных объектов ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» в 2024 году

Наименование объекта	Заказчик	Ввод
Застройка микрорайона №8А в г.Новополоцке. Возведение жилого дома №865 по генплану	ДКУП «УКС города Новополоцка»	Май 2024г.
Застройка микрорайона №8А в г.Новополоцке. Возведение жилого дома №863 по генплану	ДКУП «УКС города Новополоцка»	Июль 2024г.
Возведение жилого дома №711 в микрорайоне №7 жилого района «Аэропорт» г.Полоцка	ДКУП «УКС города Полоцка»	Август 2024г.
Возведение жилого дома №713 в микрорайоне №7 жилого района «Аэропорт» г.Полоцка	ДКУП «УКС города Полоцка»	Октябрь 2024г.
Реконструкция молочнотоварной фермы «Жигули» ОАО «Шайтерово» Верхнедвинского района	ОАО «Шайтерово»	Декабрь 2024г.
Возведение 40-квартирного жилого дома №2 по ул.Октября в г.Браславе	ДКУП «УКС Браславского района»	Декабрь 2024г.
Застройка микрорайона №8А в г.Новополоцке. Возведение жилого дома №866 по генплану	ДКУП «УКС города Новополоцка»	Декабрь 2024г.

За январь-декабрь 2024 года ОАО «Трест №16, г. Новополоцк» введено в эксплуатацию шесть жилых домов КПД общей площадью 33245 кв. метров, из них в г.Новополоцке 17258 кв. метра, в г.Полоцке 13745 кв. метров, г.Браслав 2242 кв. метра.

Информация о вводе жилья ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» в 2024 году, стоимости одного квадратного метра без затрат заказчика

НОВОПОЛОЦК:			
Ж/д №865 2 подъезда по 11 этажей (на 132 кв)	15 мая 2024	7614 м ²	<i>с отделкой</i> 101 кв.
		1443 руб	
Ж/д №863 1 подъезд по 10 этажей (на 80 кв)	25 июля 2024	4354 м ²	<i>с отделкой</i> 60 кв.
		1530 руб	
Ж/д №866 1 подъезд по 11 этажей (на 88 кв)	31 декабря 2024	5290 м ²	<i>с отделкой</i> 71 кв.
		1634 руб	
ПОЛОЦК:			
Ж/д №711 3 подъезда 9 этажей (на 108 кв)	5 августа 2024	6510 м ²	<i>с отделкой</i> 43 кв.
		1498 руб	
Ж/д №713 3 подъезда 10 этажей (на 120 кв)	23 октября 2024	7235 м ²	<i>с отделкой</i> 84 кв.
		1586 руб	
БРАСЛАВ:			
Ж/д №2 1 подъезд 5 этажей (на 40 кв)	19 декабря 2024	2 158 м ²	<i>с отделкой</i> 32 кв.
		2157 руб	

Кроме строительно-монтажных работ филиалом Завод КПД в 2024 году произведено промышленной продукции на 37,657 тыс.м³, при этом уровень использования производственных мощностей Завода КПД составит 77,1% (проектная мощность – 64,0 тыс.м²).

Также филиалом Завод КПД в 2024 году осуществлялась поставка продукции (опор для линий электропередач) в Российскую Федерацию, объем отгруженной продукции составил 6,513 тыс.м³. Показатель экспорта товаров за 2024 год составил 1109,4 тыс. дол. США или 115,1% к уровню 2023 года.

Списочная численность ОАО «Трест № 16, г.Новополоцк» по состоянию на 01.01.2025 составляет 1126 человек, из них:

- служащие: 222 человека,
- рабочие: 904 человека.

Соотношение численности рабочих к численности служащих составляет 4,07 к 1.

Численность работников общества увеличилась по отношению к 01.01.2024 на 26 человек. За январь-декабрь 2024 года было принято на работу 262 человек, уволено 236 человек.

Коэффициенты текучести кадров за 2021, 2022, 2023, 2024 годы составили 18,5%, 18,0%, 18,6% и 18,2% соответственно, что свидетельствует о положительной динамике по отношению к прошлым годам.

Списочная численность в динамике за период с 01.01.2021 по 01.01.2025 представлена в следующей таблице.

	На 01.01.2025	По состоянию на 1 января			
		2024	2023	2022	2021
всего работников	1126	1100	1093	1101	1053
<i>в том числе:</i>					
рабочие	904	879	879	886	844
руководители	114	113	114	114	111
специалисты	108	108	100	101	98
соотношение рабочих и служащих	4,07	3,98	4,11	4,12	4,04

Среднесписочная численность работников ОАО «Трест № 16, г. Новополоцк» за январь-декабрь 2024 года составила 1013 человек, в том числе численность работников, занятых в основной деятельности – 615 человека, работников завода КПД – 335 человек. Распределение работников, занятых в основной деятельности, по категориям следующее: рабочие – 476 чел., служащие – 139 чел.

Сведения о средней заработной плате ОАО «Трест №16, г. Новополоцк» в разрезе подразделений за январь-декабрь 2024 года приведены ниже в таблице.

Наименование подразделения	Средняя заработная плата			из них					
	1-го работающего			1-го рабочего			1-го служащего		
	с нач.года 2023	с нач.года 2024	Рост (%)	с нач.года 2023	с нач.года 2024	Рост (%)	с нач.года 2023	с нач.года 2024	Рост (%)
Всего по ОАО:	<i>1 644,90</i>	2 314,50	140,7	<i>1 449,48</i>	2 025,47	139,7	<i>2 526,62</i>	3 496,74	138,4
С П П	<i>1 816,03</i>	2 511,14	138,3	<i>1 578,34</i>	2 172,48	137,6	<i>2 621,74</i>	3 670,87	140,0
В т. ч.									
СУ-121	<i>1 686,34</i>	2 413,64	143,1	<i>1 563,75</i>	2 224,25	142,2	<i>2 544,50</i>	3 861,92	151,8
СУ-155	<i>1 971,51</i>	2 560,20	129,9	<i>1 836,46</i>	2 367,93	128,9	<i>3 031,12</i>	3 988,47	131,6
СУ-124	<i>1 737,83</i>	2 403,15	138,3	<i>1 632,82</i>	2 250,52	137,8	<i>2 721,10</i>	3 873,93	142,4
УМ-141	<i>1 521,77</i>	2 211,66	145,3	<i>1 397,50</i>	2 024,16	144,8	<i>2 590,53</i>	3 871,10	149,4
Аппарат управления	<i>2 284,03</i>	3 070,67	134,4	<i>795,71</i>	899,61	113,1	<i>2 563,09</i>	3 458,35	134,9
Завод КПД	<i>1 416,70</i>	1 990,49	140,5	<i>1 263,25</i>	1 783,66	141,2	<i>2 272,48</i>	3 091,00	136,0

Среднемесячная заработная плата работников ОАО «Трест №16, г. Новополоцк» за январь-декабрь 2024 года составила 2314,5 руб., в том числе за декабрь 2024 года – 3008,4 руб. Темп роста заработной платы к аналогичному периоду прошлого года составил 140,7%.

Показатель производительности труда по выручке от реализации продукции, работ, услуг на одного работающего акционерного общества за январь-декабрь 2024г. составил 109,2 тыс. руб. или 152,9% к уровню 2023г.

Коэффициент опережения роста производительности труда по выручке от реализации продукции по сравнению с ростом среднемесячной заработной платы работников по организации в целом составляет 1,087.

Финансово-экономическая деятельность

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) за январь-декабрь 2024 года составила 110606 тыс.руб. или 151,9% к уровню 2023 года. Себестоимость продукции (работ, услуг) за анализируемый период составила 94064 тыс. руб. или 145,8% к уровню прошлого года.

В результате финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» за январь-декабрь 2024 года получена чистая прибыль в сумме 4231 тыс. руб., прибыль от реализации продукции составила 6991 тыс. руб., показатель рентабельности реализованной продукции, работ, услуг составил 7,4%, рентабельности продаж 6,3%

В процессе анализа используются следующие показатели прибыли: прибыль от реализации продукции, товаров, услуг; прибыль от текущей деятельности; прибыль от иной деятельности; чистая прибыль.

Анализ финансовых результатов деятельности ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» за январь-декабрь 2024 года

Наименование	Выручка	НДС	Себестоимость	Прибыль от реализации	% рент. реал.	% рент. продаж	Прибыль от текущей деятельности	Прибыль от иной деятельности	Чистая прибыль
Завод КПД	8770	864	8544	-638	-7,5	-7,3	-1103	89	-1013
ТРЕСТ	101836	8687	85520	7629	8,9	7,5	5785	807	5244
ИТОГО:	110606	9551	94064	6991	7,4	6,3	4682	896	4231

Сводный анализ себестоимости производства строительно-монтажных работ ОАО «Трест №16, г. Новополоцк» в разрезе статей затрат представлен в таблице.

Наименование объекта / шифр	Наименование статей	С начала года					
		Сметная		Фактическая		Отклонение	
		руб.	уд.вес%	руб.	уд.вес%	руб.	%
ВСЕГО по ТРЕСТ 16	Заработная плата	6 438 952,90	6,4	7 083 140,09	7,6	-644 187,19	-10,0
	Материалы	51 452 128,65	51,2	43 546 364,27	46,7	7 905 764,38	15,4
	<i>в т.ч. отклонения КПД</i>	0,00	0,0	127 137,02	0,1		
	<i>в т.ч. входной НДС</i>	0,00	0,0	3 997 564,74	4,3		
	Эксплуатация маш и мех	3 652 153,19	3,6	6 403 395,80	6,9	-2 751 242,61	-75,3
	Транспортные расходы	12 887 972,14	12,8	11 218 073,40	12,0	1 669 898,74	13,0
	Накладные расходы	11 274 115,09	11,2	16 538 412,57	17,7	-5 264 297,48	-46,7
	<i>в т.ч. налоги на зарплату</i>	2 510 047,13	2,5	2 999 265,15	3,2	-489 218,02	
	Плановые накопления	6 305 582,03	6,3	0,00	0,0	6 305 582,03	
	ИТОГО	92 010 904,00	91,6	84 789 386,13	90,9	7 221 517,87	7,8
	Налоги из выручки	8 461 725,58	8,4	8 461 725,58	9,1	0,00	
	ВСЕГО	100 472 629,58	100,0	93 251 111,71	100,0	7 221 517,87	7,2

Данные таблицы свидетельствуют об изменении структуры фактической себестоимости строительно-монтажных работ по сравнению со сметной. Общая экономия себестоимости строительно-монтажных работ составила 7221,5 тыс. руб. или 7,2%. Образовалась она за счет снижения статьи затрат «материалы» на сумму 7905,8 тыс.руб. ввиду постоянного проведения работ по мониторингу цен на материалы, процедур по улучшению ценовых критериев предложений к процедурам закупок. Перерасход плановых затрат по статье эксплуатация машин и механизмов уменьшил общее снижение фактической себестоимости на 2751,2 тыс.руб., что говорит о недостатках организации производства работ на строительной площадке.

Чтобы проследить влияние себестоимости на объем выпускаемой продукции следует рассчитать затраты на 1 рубль товарной продукции. Анализ затрат и факторов их образующих проведен по фактическим данным формы 4-ф (затраты) в целом по ОАО «Трест № 16, г. Новополоцк» и представлен в следующей таблице.

Анализ факторов роста затрат в целом по организации за 2024 год

Наименование факторов	Факт 2023 года		Оценка 2024 года		Снижение(-), рост (+), %
	факт	удельный вес, %	факт	удельный вес, %	
<i>Объем производства продукции (работ, услуг), тыс.руб.</i>	70 471		100 761		-
% роста 2024 г. к 2023 г.	143,0				
<i>Затраты на производство - всего, тыс.руб.</i>	64 305	111,4	93 935	109,9	-
% роста 2024 г. к 2023 г.	146,1				
в том числе:					
материальные	32 671	50,81	52 190	55,56	4,75
из них импортные	7 322	11,39	9 320	9,92	- 1,46
оплата труда	18 647	29,00	26 179	27,87	- 1,13
отчисления на соц.нужды	6 402	9,96	8 992	9,57	- 0,38
амортизация	4 868	7,57	4 643	4,94	- 2,63
прочие	1 717	2,67	1 931	2,06	- 0,61
<i>Уровень затрат на 1 руб. продукции</i>	0,9125		0,9323		2,16
материалоёмкость	0,464		0,518		11,7
зарплатаёмкость	0,265		0,260		-1,8
уровень отчислений на соц.нужды	0,091		0,089		-1,8
амортизацияёмкость	0,069		0,046		-33,3
уровень прочих затрат	0,024		0,019		-21,3

Данные таблицы отражают материалоёмкий характер производства, так как наибольший удельный вес в себестоимости строительной продукции занимают материальные затраты, в состав данного элемента включаются:

- сырье и материалы;
- покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты;
- работы и услуги производственного характера, выполненные другими организациями;
- топливо;- электрическая энергия;- тепловая энергия;
- прочие материальные затраты.

Увеличение темпа роста затрат опережает увеличение темпа роста объема производства на 3,1%. Уровень затрат в целом по ОАО «Трест № 16, г. Новополоцк» составил 0,9323 тыс. руб. на 1 рубль объема производства против 0,9125 тыс. руб. за прошлый год. Показатель снижения уровня затрат в 2023 году составил (плюс) 2,2%, при доведенном (плюс) 3,5%.

В анализе составляющих затратных ёмкостей наблюдается снижение по статьям затрат «зарплатоемкости», «амортизацияемкость», «прочих затрат».

Увеличение «материалоемкости» обусловлено рядом причин.

В программе объектов строительства ОАО «Трест № 16, г. Новополоцк» на 2024 год (далее – Программа) объем строительства жилья КЖД запланирован в размере 51580 тыс. рублей, что составляет 73,6 процента от общего объема строительно-монтажных работ (70100 тыс. рублей).

Проектно-сметная документация на жилые дома № 865, № 863, № 866 в городе Новополоцке, № 711, № 710, №713, №712 в городе Полоцке и 40 квартирный жилой дом в городе Браславе, включенные в Программу, разработана с учётом цен 2023 года на продукцию, выпускаемую филиалом открытого акционерного общества ”Строительно-монтажный трест № 16, г. Новополоцк“ завод крупнопанельного домостроения для строительства жилых домов и не учитывает рост стоимости: цемента на 20,6 процента, песка на 31,0 процент, щебня на 14,0 процентов, металла от 13,5 до 41,5 процентов, топливно-энергетических ресурсов от 1,4 до 7,0 процентов.

Согласно заключённых в 2024 году договоров по транспорту сырья и материалов, увеличение стоимости транспортных услуг в 2024 году относительно их стоимости в 2023 году составило от 20,5 до 44,5 процентов.

Ограничение размера рентабельности на жилищное строительство от 6,0 до 7,5 процентов и устанавливаемое предельное значение средней стоимости 1 кв. метра жилых домов, строящихся с государственной поддержкой (без индивидуальных застройщиков), в 2024 году (не более 1902,30 рубля на 1 января 2024 г.) не позволят в полном объеме компенсировать возросшие затраты при строительстве жилья.

Так же в программе объектов строительства ОАО ”Трест № 16, г. Новополоцк“ на 2024-2025 годы более 12 процентов выручки приходится на объект строительства “Новополоцкого регионального комплекса по обращению с ТКО”, основной объём работ в 2024 году - вертикальная планировка и устройство площадок (кварт).

Из-за строительства дорог рост цен на арендуемую строительную технику по доставке грунта, песка, ПГС и щебня согласно договоров заключенных в 2024 году составляет от 7 до 218 процентов к уровню 2023 года.

Стоимость работ по данному объекту сформирована в августе 2023 года и является не изменой, в связи с чем она не учитывает резкое увеличение затрат по доставке сыпучих материалов.

**Технико-экономические показатели производственной
деятельности филиала ОАО «Трест № 16, г. Новополоцк»
Завод крупнопанельного домостроения за 2023 год**

Основным предметом деятельности филиала Завод КПД является производство:

- деталей крупнопанельного домостроения, сборных бетонных и железобетонных изделий;
- товарного бетона и раствора;
- товарной арматуры.

Проектная мощность предприятия в целом составляет 64 000 м² жилья в год или около 4 071,25 м³ изделий в месяц.

Выполнение объемов согласно проектной мощности, плану доведенных показателей представлено в таблице:

№	Наименование	Ед. изм.	2024 год		% выполнения
			План	Факт	
1.	Изделия КПД и ж/бет	м ³	48 855	37 656,8103	77,08
2.	Товарные смеси	м ³	8 410	23 288,436	276,91
3.	Товарная арматура	тн.	62	296,843	478,78

Нереализованная проектная мощность за 2024 год составляет 11 198,1897 куб. м. изделий. Использование проектной мощности филиала Завод КПД за 2024 год составляет 77,08 %.

За 2024 год филиал Завод КПД выпустил следующий ассортимент продукции в количестве:

№	Наименование продукции	2024 год	2023 год
1.	Детали КПД	25 045,0456 м ³	27 487,3382 м ³
2.	Сборный железобетон	11 434,1067 м ³	10 284,29 м ³
3.	Блоки ФБС	1 177,658 м ³	1 112,881 м ³
4.	Товарный бетон	19 519,5156 м ³	12 682,7 м ³
5.	Товарный раствор	3 768,92 м ³	2 956,99 м ³
6.	Товарная арматура	296,843 тн.	73,313 тн.
7.	Товары народного потребления	38 928,58 руб.	8 287,58 руб.

В 2024 году выпуск изделий КПД составил 91,11 % к объему выпуска за 2023 год и снизился на 2 442,2926 м³; выпуск сборного железобетона составил 111,18 % к выпуску за 2023 год и повысился на 1 149,8167 м³; выпуск блоков ФБС составил 105,82 % к выпуску за 2023 год, соответственно увеличился на 64,777 м³; выпуск товарного бетона составляет 153,91 % к выпуску за 2023 год; выпуск товарного раствора увеличился и составляет 127,46 % к уровню 2023 года; выпуск продукции арматурного цеха составляет 404,9 % по отношению к 2023 году.

Выполнение производственных показателей филиала Завод КПД

№	Наименование показателей	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
1.	Объем отгрузки готовой продукции без НДС, всего	29 774 218,79	25 449 900,91
2.	Объем товарной продукции в действующих ценах без НДС и косвенных налогов	30 001 121,94	26 744 115,51
3.	Среднесписочная численность	335	342
4.	Среднемес. выр-ка тов. продукции на 1 раб. без НДС	7 462,97	6 516,6
5.	Фонд заработной платы	8 008 373,62	5 818 279,49
6.	Средняя заработная плата	1 990,49	1 416,7
7.	Рентабельность товарной продукции	-7,78	2,0
8.	Прибыль от отгрузки готовой продукции	-2 618 043,51	613 426,66
9.	Себестоимость отгруженной готовой продукции	32 392 262,3	24 836 474,25
10.	Себестоимость услуг	1 253 773,74	882 477,82
11.	Прибыль от всех прочих услуг	195 049,59	-17 827,27
12.	Прибыль от отгрузки продукции, оказания услуг	-2 422 993,92	595 599,39
13.	Отклонения переданные по гот. продукции, услугам	-192 824,17	-2 162 522,7
14.	Балансовая прибыль	-1 005 420,13	-332 105,61
15.	Чистая прибыль	-1 005 420,13	-332 105,61

Анализ затрат на производство продукции филиала Завод КПД

№	Наименование статей затрат	2024 год, тыс.руб	Уд.вес статей в % себест.	2023 год, тыс.руб	Уд.вес статей в % себест.
1	Объем выпуска продукции, услуг в д.ц. без НДС и косвенных налогов	7 776 759,73		6 768 589,88	
2	Затраты на произв. продукции, услуг:	8 581 664,35	100	6 861 993,43	100
2.1	Материальные затраты, в том числе:	4 401 964,84	<u>51,30</u>	3 337 890,44	<u>48,64</u>
	- сырье и материалы	3 463 514,43	78,68	2 653 811,25	79,51
	- электроэнергия	123 914,06	2,81	95 616,76	2,86
	- теплоэнергия	84 520,65	1,92	71 442,00	2,14
	- топливо	129 742,37	2,95	128 121,79	3,84
2.2	Затраты по заработной плате	2 136 934,43	<u>24,90</u>	1 661 570,93	<u>24,22</u>
2.3	Отчисления на социальные нужды	729 740,66	<u>8,50</u>	572 593,41	<u>8,35</u>
2.4	Амортизация основных фондов	1 131 000,73	<u>13,18</u>	1 116 069,38	<u>16,26</u>
2.5	Прочие затраты	182 023,69	<u>2,12</u>	173 869,27	<u>2,53</u>
3	Затраты на 1 рубль товарной продукции	1,10		1,01	
4	Прибыль от товарной продукции, всего	-2 530 420,95		524 874,65	
5	Рентабельность, %	-7,78		2	

Анализ структуры затрат производства показывает, что по сравнению с 2023 годом за 2024 год для филиала Завод КПД характерно изменение в структуре затрат в сторону увеличения удельного веса по заработной плате и отчислениям на социальные нужды на 0,68 п.п. и на 0,15 п.п. соответственно,

увеличения удельного веса по материальным затратам на 2,66 п.п., уменьшения удельного веса по амортизационным отчислениям на 3,08 п.п., по прочим затратам на 0,41 п.п.

Рентабельность от товарной продукции за 2024 год по сравнению с 2023 годом снизилась на 9,78 п.п.; увеличились затраты на 1 руб. товарной продукции на 0,09 руб.

Предприятие реализует на экспорт продукцию собственного производства - стойки опоры ЛЭП. Объем экспорта составил:

Наименование	2024 год	2023 год	Темп роста, %
Объем реализации, в том числе:			
куб.м.	6 513,15	5 344,5	121,87
бел.руб.	3 584 485,85	2 805 269,22	127,78
долл.США	1 109 413,49	963 657,48	115,13

За 2024 год реализованы товары народного потребления следующих наименований в фактических отпускных ценах отчетного периода без налога на добавленную стоимость, акцизов и других налогов и платежей из выручки:

Наименование продукции	2024 год, руб.	2023 год, руб
Товарные смеси	5 669,34	2 550,27
Стройматериалы	675,97	-
Товарная арматура	175,88	30,70
Пиломатериалы	1 015,48	220,02
Изделия КПД, СЖБ	20 292,29	465,75
Отходы от производства	60	5,50
Отходы деревянные б/у	35,25	3,75
Плитка тротуарная (П)	8 123,46	3 644,9
Бордюр тротуарный (БРТ)	1 262,01	781,62
Фундаментные блоки (ФБС)	534,21	-
Плитка тротуарная (НП)	506,53	155,25
Бордюр тротуарный (НБРТ)	547,02	101,09
Бракованная продукция, используемая не по прямому назначению	31,14	328,73
Итого	38 928,58	8 287,58

В соответствии с Приказом комитета по архитектуре и строительству Витебской области № 2-д от 05.01.2022 г. «Об утверждении Методических рекомендаций о порядке рассмотрения цен (тарифов) на строительные материалы, изделия, конструкции, выполняемые работы, оказываемые услуги, используемые в строительстве, организациям, подведомственным комитету по архитектуре и строительству Витебской области, а также организациям другой ведомственной подчиненности, расположенным на территории Витебской области» допускается повышение отпускных цен только по независящим от организации причинам. Согласование изменения

отпускных цен осуществляется Комитетом по архитектуре и строительству Витебского облисполкома.

Формирование стоимости продукции филиалом Завод КПД производится по фактическому методу ценообразования.

Отпускные цены предприятия на продукцию, используемую при жилищном строительстве, а также при строительстве объектов, финансируемых полностью либо частично за счет средств республиканского или местных бюджетов, в том числе приравненным к ним, повышены:

- согласно приказу Комитета по архитектуре и строительству Витебского областного исполнительного комитета № 72-д от 11.10.2024 г. «Об утверждении решения областной комиссии» за счет внешних факторов в среднем на 12,58 % поэтапно

на 6,11 % с 15 октября 2024 г.;

на 6,10 % с 15 ноября 2024 г.

С 15 октября 2024 г. зарегистрированы в УКП «Центр по ценообразованию в строительстве Витебской области» отпускные цены на изделия и конструкции КПД, используемые при строительстве жилых домов по новому типовому проекту серии 90М Новоп-10.24. В отпускных ценах на изделия и конструкции КПД серии 90М Новоп-10.24 учтены затраты себестоимости, используемые при формировании цен на продукцию общестроительного назначения.

- согласно приказу Комитета по архитектуре и строительству Витебского областного исполнительного комитета № 81-д от 29.11.2024 г. «Об утверждении решения областной комиссии» в среднем на 10,42 % поэтапно

на 5,08 % с 1 декабря 2024 г.;

на 5,08 % с 1 января 2025 г.

Необходимо отметить, что предприятие не имело возможности повышения регулируемых Комитетом по архитектуре и строительству Витебского облисполкома отпускных цен до момента прохождения новой серией экспертизы. Согласно письму УКП «Центр по ценообразованию в строительстве Витебской области» № 04-04/123 от 20.04.2023 г. «О рассмотрении отпускных цен на изделия КПД переработанные по серии 90М Новоп.» в дальнейшем УКП «Центр по ценообразованию в строительстве Витебской области» будут рассматриваться отпускные цены на изделия и конструкции, применяемые в составе утвержденного типового проекта. При этом согласно пояснений УКП «Центр по ценообразованию в строительстве Витебской области» отпускные цены на сборный железобетон, товарные смеси будут рассматриваться только совместно с изделиями КПД, прошедшими экспертизу. Положительное заключение РУП «Главгосстройэкспертиза» о проведении государственной строительной экспертизы типового проекта получено 19.08.2024 г., письмо РУП «Главгосстройэкспертиза» № 05-02/1197 от 19.08.2024 г., после чего был направлен пакет документов для рассмотрения отпускных цен УКП «Центр

по ценообразованию в строительстве Витебской области» с учетом фактически сложившихся ценообразующих факторов на момент расчета.

Согласно Указу Президента Республики Беларусь № 72 от 25.02.2011 г. «О некоторых вопросах регулирования цен (тарифов) в Республике Беларусь», Постановления МАИС № 125 от 19.12.2023 г. «О порядке регулирования цен», в филиале Завод КПД также повышены следующие отпускные цены по направлениям в размере:

- с 01.07.2024 г., 01.09.2024 г., 30.12.2024 г. рост отпускных цен на продукцию арматурного цеха составил (+) 6,39 %, (+) 2,65 %, (+) 0,17 % соответственно.

- с 04.07.2024 г. рост отпускных цен для объектов прочего строительства – строительство за исключением жилых домов, иных объектов, финансируемых полностью либо частично за счет средств республиканского или местных бюджетов, в том числе приравненным к ним, - составил в среднем (+) 7,32 %. С 15 октября 2024 года, с 1 декабря 2024 года отпускные цены для объектов прочего строительства повышены в соответствии с утвержденной себестоимостью УКП «Центр по ценообразованию в строительстве Витебской области»;

- с 01.09.2024 г. рост отпускных цен на продукцию, производимую филиалом Завод КПД, и реализуемую на территории Российской Федерации в среднем равен (+) 3 %.

Разработаны и реализуются мероприятия по снижению издержек производства, что учтено в отпускных ценах по статье «снижение себестоимости» в размере (-) 0,44 % в стоимости одного метра кубического продукции. Снижение отпускных цен в среднем составило (-) 0,39 %.

Для обеспечения безубыточной деятельности филиала Завод КПД необходимо:

1. Нарращивание объема производства и реализации продукции модернизированной серии, сборного железобетона за счет:

- Расширения рынка сбыта, в том числе реализации продукции на экспорт;

- Расширения товарного ассортимента: выпуск изделий сборного железобетона, пользующихся повышенным спросом;

2. Повышение отпускных цен предприятия;

3. Стабильное обеспечение производства основными материалами;

4. Обеспечение бесперебойной работы оборудования;

5. Усовершенствование организации труда и технологического процесса;

6. Сокращение расходов по использованию машин и механизмов сторонних организаций;

7. Экономия материалов и энергоресурсов.

Бухгалтерская отчетность.

В ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета на базе программного продукта «1С» Предприятие» с использованием типовых проводок, предусмотренных в нем. Данные бухгалтерского учета архивируются ежедневно.

Согласно Положению об учетной политике ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» применяются следующие основные способы учета. Изменения в учетную политику не вносились, изменения в учетных оценках, способные повлиять на показатели отчетности, не производились.

Показатели	Способы учета
Выручка от реализации продукции, товаров, иных запасов, инвестиционных активов	Признается по дате отпуску покупателю
Дата принятия активов к учету	Дата их фактического получения, указанная в транспортных, коммерческих и иных сопроводительных документах.
Начисление амортизации	Линейный способ
Учет материалов при их поступлении	По условной оценке с использованием счета 16 «Отклонение в стоимости материалов». Для учета материалов, находящихся в пути применяется счет 15 «Заготовление и приобретение материалов». В качестве учетной цены применяется цена поставщика.
Списание стоимости материалов при их выбытии	По стоимости каждой единицы
Учет отдельных предметов при их поступлении	Инвентарь (в том числе тара технологическая и используемая для хозяйственных нужд), хозяйственные принадлежности, инструменты, специальная оснастка (специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование), специальная (защитная), форменная и фирменная одежда и обувь при поступлении оцениваются по фактической себестоимости, включающей стоимость цены приобретения и другие затраты, непосредственно связанные с приобретением.
Списание стоимости отдельных предметов	По специальной одежде – ежемесячно, исходя из сроков службы. По временным титульным и нетитульным зданиям и сооружениям – ежемесячно равными долями исходя из предполагаемого срока

	<p>эксплуатации объектов, но не более двенадцати месяцев.</p> <p><u>Приобретенных до 01.01.2023г.</u></p> <p>1. Специального инвентаря и оснастки – путем перенесения на затраты по производству и реализации продукции, работ, услуг в размере 100% (за вычетом стоимости этих предметов по цене возможного использования) - при выбытии их из эксплуатации в связи с непригодностью.</p> <p>2. Электрооборудования, электрического инструмента и инвентаря, не относящихся по критериям в состав основных средств – ежемесячно, исходя из нормативных сроков службы, приравненных классификатору нормативных сроков службы и диапазонов сроков полезного использования основных средств.</p> <p><u>Приобретаемых с 01.01.2023г.</u></p> <p>1. Отдельных предметов - ежемесячно равными долями в течение двенадцати месяцев начиная с месяца передачи запаса в эксплуатацию.</p> <p>При выбытии отдельных предметов из эксплуатации в связи с физическим износом до истечения двенадцати месяцев, списание стоимости производится одновременно в остаточной сумме. Начисление износа по таким предметам производится по месяц выбытия включительно.</p> <p>После начисления 100%-го износа материально-ответственными лицами учет указанных предметов осуществляется в количественном выражении до их выбытия.</p> <p>Списание прочих запасов производится одновременно в количественном и стоимостном выражении при их выдаче.</p>
Учет готовой продукции при поступлении	По планово-расчетным ценам
Выбытие готовой продукции	По отпускным (планово-расчетным) ценам на момент продажи.
Резерв по сомнительным долгам	<p>Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного года.</p> <p>Величина резерва по сомнительным долгам определяется по дебиторской задолженности за реализованные товары, работы, услуги по каждому дебитору с датой образования просроченной</p>

	задолженности свыше 365 дней.
Предельная дата в целях разграничения отчетных периодов для отражения хозяйственной операции	Предельной датой в целях разграничения отчетных периодов для отражения хозяйственной операции в соответствии с постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31.12.2021 №79 «Об отчетном периоде отражения хозяйственной операции в бухгалтерском учете» является 17 число месяца, следующего за отчетным.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации, с применением линейного способа исходя из остаточной стоимости и остаточного срока полезного использования.

На 01.01.2025г. согласно приказу генерального директора от 31.12.2024г. №472 проведена переоценка основных средств по группам «здания», «сооружения» и «передаточные устройства».

Информация о движении основных средств за январь – декабрь 2024 года.

тыс.руб.

Основные средства	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2023	Увеличение стоимости ОС за отчетный период					Уменьшение стоимости ОС за отчетный период			Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2024
		Поступило, всего	в том числе				Выбыло, всего	в том числе		
			новые	реконструкция (модерн.)	б/у	Доценка		списано	реализовано	
Здания	32637	54	7		47	4305	55	7	48	36941
Сооружения	10092	317	317			1244	160	92	68	11493
Передаточные устройства	5051					301				5352
Машины и оборудование	52195	1529	1468	20	41		1634	562	1072	52090
Транспортные средства	3180	179	178	1			75	51	24	3284
Инструмент, инвентарь	764	263	251		12		21	21		1006
Прочие	2	3	3							5
Итого	103921	2345	2224	21	100	5850	1945	733	1212	110171

Амортизация основных средств за январь – декабрь 2024 года.

тыс.руб.

Основные средства	Амортизация ОС на 31.12.2023	Увеличение амортизации		Выбытие амортизации			Амортизация ОС на 31.12.2024
		Начислено за период	Переоценка	Всего	в том числе		
					списано	реализовано	
Здания	11790	487	1560	39	7	32	13798
Сооружения	4604	249	546	98	72	26	5301
Передаточные устройства	2724	177	156				3057
Машины и оборудование	37079	3515		1610	560	1050	38984
Транспортные средства	2521	116		75	51	24	2562
Инструмент, инвентарь	446	110		19	19		537
Прочие	1						1
Итого	59165	4654	2262	1841	709	1132	64240

По состоянию на 31.12.2024:

- износ основных средств составляет 58,3% (на 31.12.2023 – 56,9%), в т.ч. износ активной части основных средств составляет 74,6% (на 31.12.2023 – 71,3%);

- остаточная стоимость основных средств (машины и оборудование) переданных в залог составляет 1163 тыс.руб.

- первоначальная стоимость находящихся в эксплуатации полностью амортизированных основных средств составляет 21817 тыс.руб.

На забалансовом учете ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» находятся объекты государственного имущества, находящиеся в собственности города Новополоцка, переданные в безвозмездное пользование.

№ п/п	Наименование имущества	инв.№ в ЕГР	Площадь
1.	Аппарат ГО П-164-Р	-	-
2.	Сооружение специализированное гражданской обороны	252/С-9865	319,8 м2
3.	Общежитие (ул.Молодежная, 67)	252/С-16386	5032,8 м2
4.	Общежитие (ул.Ктаторова, 11)	252/С-10327	3208,7 м2
5.	Здание общежития (ул.Блохина, 47)	252/С-10396	3542,3 м2
6.	Сооружение специализированное гражданской обороны	252/С-9828	96 м2
7.	Сооружение специализированное гражданской обороны	252/С-9849	277,1 м2
8.	Паропровод ПТБ от трубопровода "Полимир" до теплоцентра	252/С-21286	945,6 м2

Стоимость нематериальных активов погашается путем ежемесячного начисления амортизации, с применением линейного способа исходя из остаточной стоимости и остаточного срока полезного использования

В составе нематериальных активов числятся:

- программные обеспечения;
- права пользования земельными участками

Информация о движении нематериальных активов за 2024 год.

тыс.руб.

Нематериальные активы	Первоначальная стоимость НА на 31.12.2023	Увеличение стоимости НА	Уменьшение стоимости НА	Первоначальная стоимость НА на 31.12.2024
Программное обеспечение	5	-	-	5
Права пользования земельными участками	13	5	3	15
ИТОГО	18	5	3	20

Амортизация нематериальных активов за 2024 год.

тыс.руб.

Нематериальные активы	Амортизация НА на 31.12.2023	Начислено за отчетный период	Выбыло	Амортизация НА на 31.12.2024
Программное обеспечение	4	2	3	3
Права пользования земельными участками	5	-	-	5
ИТОГО	9	2	3	8

ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» владеет акциями ОАО «Сбербанк» в количестве 1107 штук на общую сумму 55,35 руб. В 2024 году по акциям ОАО «Сбербанк» были получены дивиденды в сумме 72,33 руб.

По состоянию на 31.12.2024 долгосрочные финансовые вложения (с.150) отсутствуют. В свою очередь, ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» продолжает владеть акциями ОАО «Сбербанк» в количестве 1107 штук на общую сумму 55,35 руб.

Дебиторская задолженность (с.170), погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев по состоянию на 31.12.2024 составляет 172 тыс.руб. и включает сумму задолженности по реализованному в 2024 году объекту недвижимого имущества с оборудованием на условиях рассрочки платежа с января 2026г. по октябрь 2027г.

Сумма прочих долгосрочных активов (с.180) по состоянию на 31.12.2024 составляет 15 тыс.руб., в том числе: расходы по сертификации продукции – 15 тыс.руб.

Сумма запасов (с.210), учитываемых по состоянию на 31.12.2024 составила 17790 тыс.руб., в том числе материалы – 13675 тыс.руб., незавершенное производство – 665 тыс.руб., готовая продукция и товары – 3450 тыс.руб.

Стоимость товаров переданных в залог по состоянию на 31.12.2024 составляет 893 тыс.руб.

Резервы под снижение запасов на конец предыдущего и отчетного периода не создавались.

В 2024 году произведена реализация долгосрочных активов, предназначенные для реализации (с.220) и по состоянию на 31.12.2024 сальдо отсутствует.

Расходы будущих периодов (с.230) по состоянию на 31.12.2024 составляют 181 тыс.руб., в том числе: расчеты по отпускам будущего периода – 120 тыс.руб., обязательные страховые взносы в ФСЗН и Белгосстрах – 42 тыс.руб., расходы на сертификацию продукции – 19 тыс.руб.

Сальдо налога на добавленную стоимость (с.240) по приобретенным товарам, работам, услугам по состоянию на 31.12.2024 составило 2 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность (с.250) по состоянию на 31.12.2024 составляет 14965 тыс.руб., по сравнению с данными на 31.12.2023 задолженность уменьшилась на 2459 тыс.руб. или на 14,1 % (по состоянию на 31.12.2023 – 17424 тыс.руб.).

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 1325 тыс.руб., по сравнению с данными на 31.12.2023 она уменьшилась на 758 тыс.руб. или на 63,6% (по состоянию на 31.12.2023 – 2083 тыс.руб.).

Состав краткосрочной дебиторской задолженности (с.250)

тыс.руб.

Счет бухгалтерского учета	на 01.01.2025
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	2956
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	12402
63 «Резервы по сомнительным долгам»	-718
68 «Расчеты по налогам и сборам»	50
71 «Расчеты с подотчетными лицами»	0
73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	1
75 «Расчеты с учредителями»	16
76 «Расчеты с разными дебиторами»	258
ВСЕГО	14965

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 составил 718 тыс.руб. По сравнению с данными на 31.12.2023 произошло уменьшение на 486 тыс.руб. Изменение суммы резерва произошло за счет следующих факторов:

- восстановления резерва на сумму 1 тыс.руб.;
- списания резерва на сумму 589 тыс.руб.;
- создания резерва на сумму 104 тыс.руб.

Сумма краткосрочных финансовых вложений (с.260) по состоянию на 31.12.2023 включала в себя стоимость облигаций в количестве 13817 штук учитываемых по справедливой стоимости, приобретенных у ОАО «Белагропромбанк» на общую сумму 1392 тыс.руб. В 2024 году до даты выкупа, установленной проспектом эмиссии, облигации были проданы. Сальдо на 31.12.2024 отсутствует.

Начисленный и полученный процентный доход по краткосрочным финансовым вложениям за 2024 год составил 2 тыс.руб.

Сумма денежных средств и эквивалентов денежных средств (с.270) по состоянию на 31.12.2024 составила 14940 тыс.руб., в том числе: на расчетных счетах – 74 тыс.руб., на депозитных счетах – 12251 тыс.руб., на резервных счетах – 2615 тыс.руб.

Прочие краткосрочные активы (с.280) по состоянию на 31.12.2024 составили 4 тыс.руб., в том числе недостачи 4 тыс.руб.

Уставный капитал (с.410) ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» по составляет 19 640 114,28 рублей, который разделен на 1 964 011 428 простых

(обыкновенных) выпущенных и полностью оплаченных акций номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая.

По состоянию на 31.12.2024 акции ОАО «Трест №16, г. Новополоцк» принадлежат 2549 акционерам, в том числе:

- 2547 акционеров – физические лица (38 868 689 штук акций, доля в уставном фонде – 1,979046 процентов),
- 1 акционер – юридическое лицо: Новополоцкий городской исполнительный комитет (1 922 180 368 штук акций, доля в уставном фонде – 97,870121 процентов),
- 1 акционер – юридическое лицо: ОАО «Спецмонтажизол» (2 962 371 штук акций, доля в уставном фонде – 0,150833 процентов).

Резервный капитал (с.440) по состоянию на 31.12.2023 составлял 102 тыс.руб. Решением общего собрания акционеров (протокол № 53 от 29.03.2024) из прибыли, полученной за 2023 год было направлено в резервный капитал 35 тыс.руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2024 резервный капитал составил 137 тыс.руб.

Добавочный капитал (с.450) по состоянию на 31.12.2024 составляет 28713 тыс.руб., в том числе фонд переоценки 28770 тыс.руб., прочие источники – (-57 тыс.руб.).

За 2024 год произошло изменение (уменьшение) добавочного капитала по сравнению с данными на 31.12.2023г. на 3233 тыс.руб., в том числе:

- в связи с переоценкой имущества – увеличение на сумму 3588 тыс.руб.,

- за счет списания сумм добавочного капитала, образовавшегося в результате ранее проведенных переоценок по выбывающим основным средствам в течение отчетного года – уменьшение на сумму 355 тыс.руб.

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (с.460) по состоянию на 31.12.2023 составлял (-)6536 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024 – (-)3094 (тыс.руб.). Изменение (увеличение) показателя за 2024 год составило 3442 тыс.руб., в том числе:

- за счет направления прибыли, полученной за 2023 год на выплату дивидендов в сумме 1109 тыс.руб. и на создание резервного капитала в сумме 35 тыс.руб. – уменьшение на 1144 тыс.руб.;

- за счет списания сумм добавочного капитала, образовавшегося в результате ранее проведенных переоценок по выбывшим основным средствам в течение отчетного года – увеличение на 355 тыс.руб.;

- в связи с полученной чистой прибылью за 2024 год – увеличение в сумме 4231 тыс.руб.;

Долгосрочные обязательства (с.590) по состоянию на 31.12.2024 составили 27707 тыс.руб., в том числе:

- долгосрочные кредиты и займы (с.510) составляют 24742 тыс.руб., в том числе: бюджетный заём – 24742 тыс.руб. (основной долг – 13545 тыс.руб.; проценты – 11197 тыс.руб.);

- доходы будущих периодов (с.540) составляют 2045 тыс.руб., в том числе стоимость имущества, приобретенного за счет бюджетных средств и внебюджетных фондов;

- прочие долгосрочные обязательства (с.560) составляют 920 тыс.руб. (пеня по бюджетному займу).

В целях создания благоприятных условий для стабильного функционирования ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» Распоряжением Президента Республики Беларусь от 17.10.2022 №201рп «Об изменении распоряжения Президента Республики Беларусь» внесено в распоряжение Президента Республики Беларусь от 23 августа 2019г. №154рп «О реструктуризации задолженности» следующие изменения:

- отсрочка по 31 декабря 2020г. и рассрочка с 1 января 2021г. по 31 декабря 2030 г. погашения задолженности по бюджетным займам, в том числе по процентам и пеням, начисленным и не уплаченным на дату вступления в силу распоряжения;

- отсрочка по 31 декабря 2027г. и рассрочка с 1 января 2028г. по 31 декабря 2030г. погашения задолженности по процентам за пользование бюджетными займами, начисленным с 20 августа 2019 года и не уплаченным на 1 июля 2022г.

- установление процентной ставки по бюджетному займу в размере 0,5 процента годовых.

Для ведения производственно-хозяйственной деятельности акционерное общество пользуется привлеченными средствами.

Сведения по краткосрочным кредитам банков за январь – декабрь 2024 года.
тыс.руб.

Наименование	Всего	в том числе	
		на пополнение оборотных средств	на заработную плату
Получено кредитов	5200	5200	-
Погашено кредитов	4100	4100	-
Начислено процентов	-	-	-
Уплачено процентов	-	-	-

Краткосрочные кредиты и займы (с.610) по состоянию на 31.12.2024 составили 2300 тыс.руб., в том числе: кредиты – 2300 тыс.руб. (основной долг).

Просроченная задолженность по основному долгу и процентам по краткосрочным кредитам отсутствует.

Краткосрочная часть долгосрочных обязательств (с.620) по состоянию на 31.12.2024 составляет 3071 тыс.руб., в том числе: бюджетный заем – 3071 тыс.руб. (основной долг – 1896 тыс.руб., проценты – 994 тыс.руб., пеня – 181 тыс.руб.).

Сведения по долгосрочным займам за январь – декабрь 2024 года.

тыс.руб.

Наименование	Всего, тыс.бел.руб.
Погашено займов	3115
Начислено процентов	87
Уплачено процентов	159
Уплачено пени	11

По состоянию на 31.12.2024 просроченная задолженность по займам отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность (с.630) по акционерному обществу по состоянию на 31.12.2024 составила 15368 тыс.руб., в том числе:

- поставщикам, подрядчикам, исполнителям (с.631) – 6671 тыс.руб.;
- по авансам полученным (с.632) – 3640 тыс.руб.;
- по налогам и сборам (с.633) – 2194 тыс.руб.
- по социальному страхованию и обеспечению (с.634) – 662 тыс.руб.;
- по оплате труда (с.635) – 2035 тыс.руб.;
- собственнику имущества (учредителям, участникам) (с.637) – 8 тыс.руб.;
- прочим кредиторам (с.638) – 158 тыс.руб.

По сравнению с данными на 31.12.2023 произошло увеличение на 2157 тыс.руб. или на 16,3% (по состоянию на 31.12.2023 – 13211 тыс.руб.),

В соответствии с решением Новополоцкого городского Совета депутатов от 24 ноября 2016 г. №141 «О ставках земельного налога и налога на недвижимость» (с изменениями и дополнениями) на 2024 год для организаций, в уставных фондах которых 50 и более процентов акций (долей в уставных фондах) находятся в собственности города Новополоцка, осуществляющих производство крупноразмерных сборных железобетонных изделий и строительство жилых домов методом поэлементного монтажа данных изделий предусмотрено неприменение повышающего коэффициента к ставкам налогов на собственность (земельного налога, налога на недвижимость). Высвободившиеся средства в результате неприменения повышающего коэффициента составили 406 тыс.руб., в том числе по земельному налогу 136 тыс.руб., по налогу на недвижимость – 270 тыс.руб.

За 2024 год ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» воспользовалось следующими льготами по налогу на прибыль:

- освобождение от налога на прибыль и дохода, в порядке установленном статьей 179 Налогового кодекса Республики Беларусь по облигациям, эмитируемым банками, в соответствии с пунктом 12 статьи 181 Налогового кодекса Республики Беларусь;

- освобождение от налога на прибыль в размере не более 10% валовой прибыли в соответствии с пунктом 1 статьи 181 Налогового кодекса Республики Беларусь.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 1076 тыс.руб., из нее просроченная задолженность по налоговым платежам в бюджет и фонду социальной защиты населения отсутствует.

Основные показатели текущей деятельности за январь–декабрь 2024 года
(без учета работ, выполненных субподрядными организациями)

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка	НДС	Выручка без НДС	Себестоимость	Финансовый результат
41200 Общее строительство зданий	82344	7244	75100	73445	1655
43210 Электромонтажные работы	4175	225	3950	2277	1673
43220 Санитарно-технические работы	8449	187	8262	5176	3086
43390 Прочие отделочные работы	3193	538	2655	1763	892
42210 Строительство трубопроводов	2317	267	2050	2129	-79
71110 Деятельность в области архитектуры	325	54	271	0	271
25111 Производство строительных металлических конструкций и их частей	905	151	754	624	130
71200 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация	18	3	15	12	3
16100 Распиловка, строгание и пропитка древесины	72	12	60	54	6
22230 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве	1	0	1	1	0
49410 Деятельность грузового автомобильного транспорта	28	5	23	28	-5
43992 Аренда строительного оборудования	60	9	51	78	-27
08121 Добыча песка и гравия	22	4	18	9	9
52211 Деятельность по эксплуатации железных дорог	614	102	512	388	124

Виды деятельности	Выручка	НДС	Выручка без НДС	Себестоимость	Финансовый результат
23630 Производство готового бетона	3166	528	2638	2916	-278
23611 Производство сборных железобетонных и бетонных конструкций и изделий	4917	222	4695	5167	-469
ИТОГО	110606	9551	101055	94064	6991

Прочие доходы по текущей деятельности за январь - декабрь 2024 года
тыс.руб.

ВСЕГО по строке 070	4416
в том числе:	
- доходы, связанные с продажей иностранной валюты	3474
- доходы, связанные с реализацией и прочим выбытием запасов	842
- доход по жилфонду	24
- суммы неустоек (штрафов, пеней) и иные суммы, причитающиеся к получению в результате применения иных мер ответственности за невыполнение условий договоров	19
- возмещение ущерба	37
- кредиторская задолженность: по которой истекли сроки исковой давности; при ликвидации юридического лица; при ликвидации, прекращении деятельности и (или) смерти (объявлении умершим) кредитора	6
- восстановление резерва по сомнительным долгам	1
- безвозмездное поступление	9
- страховое возмещение	3
- возмещение расходов, связанных с рассмотрением дел в судах	1

Прочие расходы по текущей деятельности за январь - декабрь 2024 года
тыс.руб.

ВСЕГО по строке 080	6725
в том числе:	
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты	3464
- выплаты, произведенные в соответствии с коллективным договором	1237
- расходы на содержание и эксплуатацию объектов жилого фонда	481
- списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; невозможной (нереальной) для	242

взыскания; при ликвидации юридического лица	
- расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием запасов	759
- страховые взносы по добровольному (медицинскому) страхованию	108
- выплаты, произведенные в соответствии с законодательством	58
- обязательные страховые взносы ФСЗН и Белгосстрах на выплаты, произведенные по прочей текущей деятельности	66
- возмещение ущерба, убытков	45
- амортизация по неиспользуемым в предпринимательской деятельности основным средствам	28
- резерв по сомнительным долгам	104
- спонсорская помощь	19
- налог на недвижимость, налог земельный, налог транспортный по объектам, неиспользуемым в предпринимательской деятельности	14
- суммы неустоек (штрафов, пеней) и иные суммы, причитающиеся к получению в результате применения иных мер ответственности за невыполнение условий договоров	12
- пени и штрафы, произведенные в бюджет	10
- часть средств (25%), перечисляемых в бюджет от сдачи в аренду недвижимого имущества	6
- расходы, связанные с рассмотрением дел в судах	5
- страхование несчастных случаев на производстве	5
- вознаграждение членам совета директоров (наблюдательного совета)	2
- затраты по переработке лома драгоценных металлов	1
- НДС по безвозмездной передаче	1
- расходы за счет безвозмездно полученных средств	1
- прочие непроизводительные расходы	55

Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и прочих
долгосрочных активов
за январь - декабрь 2024 года

тыс.руб.

ВСЕГО по строке 101	596
в том числе:	
- доходы от реализации основных средств	519
- доходы от списания основных средств	77

Прочие доходы по инвестиционной деятельности
за январь - декабрь 2024 года

	тыс.руб.
ВСЕГО по строке 104	1582
в том числе:	
- амортизация по основным средствам приобретенным (частично) за счет безвозмездно полученных денежных средств	184
- переоценка облигаций	2
- продажа облигаций	1396

Прочие расходы по инвестиционной деятельности
за январь - декабрь 2024 года

	тыс.руб.
ВСЕГО по строке 112	1407
в том числе:	
- затраты по амортизируемому имуществу	13
- продажа облигаций	1394

Динамика показателей платежеспособности за январь – декабрь 2024 года

Наименование показателя	01.01.2024	01.01.2025
Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом	0,56	0,52
Коэффициент просроченных обязательств	0,02	0,02

ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» имеет низкую степень риска банкротства.

Сведения о наличии связанных сторон, характере отношений и совершенных между ними в отчетном периоде хозяйственных операциях следующие.

Аффилированными лицами ОАО «Трест №16, г.Новополоцк» являются:

События, произошедшие после отчетной даты и до утверждения бухгалтерской отчетности за 2024 год, существенно повлиявшие на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов общества отсутствуют.

В связи с обнаружением и исправлением в 2024 году ошибок за 2020-2023 гг. согласно "Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Учетная политика организации, изменения в учетных оценках, ошибки" утвержденного Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 10.12.2013 №80 в бухгалтерский учет были внесены исправительные записи.

За 2020 год:

- доначислены амортизационные отчисления по основным средствам на сумму 5 536,15 руб.;
- уменьшение погашения отложенного налогового актива на сумму 996,51 руб.

За 2021 год:

- доначислены амортизационные отчисления по основным средствам на сумму 31 119,04 руб.;
- доначислен налог на прибыль на сумму 39 202,85 руб.;
- уменьшение погашения отложенного налогового актива на сумму 5601,43 руб.

За 2022 год:

- доначислены амортизационные отчисления по основным средствам на сумму 43 353,10 руб.;
- уменьшено начисление земельного налога на сумму 52,41 руб.;
- уменьшены прочие расходы по текущей деятельности на сумму 960 руб.;
- доначислена компенсация за отпуск с обязательными отчислениями на сумму 23,80 руб.;
- доначислен налог на прибыль на сумму 48 935,29 руб.;
- уменьшение погашения отложенного налогового актива на сумму 9 393,24 руб.

За 2023 год:

- доначислены амортизационные отчисления по основным средствам на сумму 52 953,48 руб.;
- доначислены отпускные с обязательными отчислениями на сумму 28,71 руб.;
- уменьшены излишне начисленные отчисления на профессиональное пенсионное страхование в сумме 20,93 руб.;
- увеличены прочие доходы по текущей деятельности на сумму 422,48 руб. (в части присужденных штрафных санкций);
- уменьшены прочие расходы по текущей деятельности на сумму 819,78 руб. (в части обязательных отчислений в ФСЗН и Белгосстрах по материальной помощи);

- излишне выплаченное пособие по беременности и родам предъявлено к возмещению на сумму 473,64 руб.;
- доначислен налог на прибыль на сумму 213,76 руб.;
- увеличение суммы погашения отложенного налогового актива на сумму 15 991,18 руб.

Ввиду внесения исправительных записей в данные бухгалтерского учета, произошло изменение (уменьшение) вступительного сальдо бухгалтерского баланса на 31.12.2023 на 137 тыс.руб. Отдельные статьи бухгалтерского баланса скорректированы следующим образом.

Бухгалтерский баланс

Активы	Код строки	Счет	На 31.12.2023 до корректировки	На 31.12.2023 после корректировки	Сумма корректировки
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	110	01,02	44889	44756	-133
ИТОГО по разделу I	190		45170	45037	-133
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	210		12906	12900	-6
В т.ч. незавершенное производство	213	20	227	221	-6
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	60	17422	17424	+2
ИТОГО по разделу II	290		42394	42390	+2
БАЛАНС	300		87564	87427	-137

Собственный капитал и обязательства	Код строки	Счет	На 31.12.2023 до корректировки	На 31.12.2023 после корректировки	Сумма корректировки
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	84	-6317	-6536	-219
ИТОГО по разделу III	490		38905	38686	-219
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Краткосрочная кредиторская задолженность	630		13129	13211	+82
по налогам и сборам	633	68	500	589	+89
по социальному страхованию и обеспечению	634	69	350	345	-5
Прочим кредиторам	638	70,76	113	111	-2
ИТОГО по разделу V	690		16898	16980	+82
БАЛАНС	700		87564	87427	-137

Отчет о прибылях и убытках

Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2023 г до корректировки	За январь – декабрь 2023 г после корректировки	Сумма корректировки
Себестоимость реализованной продукции	020	65887	65940	+53
Валовая прибыль	030	10667	10614	-53
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	6172	6119	-53
Прочие расходы по текущей деятельности	080	5684	5686	+2
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	4258	4206	-52
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	4678	4626	-52
Изменение отложенных налоговых активов	170	-860	-876	-16
Чистая прибыль (убыток)	210	3536	3468	-68
Совокупная прибыль (убыток)	240	6070	6002	-68

Отчет об изменении собственного капитала

Наименование показателя	Код строки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Остаток на 31.12.2022 г.	010	-9545
Корректировка в связи с исправлением ошибок	020	-151
Скорректированный остаток на 31.12.2022	040	-9696
Остаток на 31.12.2023 г.	110	-6468
Корректировка в связи с исправлением ошибок	130	-68
Скорректированный остаток на 31.12.2023 г.	140	-6536

Генеральный директор



Я.А.Стародубов

Юлия Давыдова С.А.