

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На _____ 31 декабря 2021 года

Организация	Открытое акционерное общество "Космос -Комцентр"
Учетный номер плательщика	700089686
Вид экономической деятельности	Розничная торговля
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	213809 г.Бобруйск,ул.Пушкина,198,к.307

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	6	7
Нематериальные активы	120	-	-
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	6	7
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	465	381
в том числе:			
материалы	211	11	10
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	454	371
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	219	237
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	6	130
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	690	748
БАЛАНС	300	696	755

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	11	11
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	30	30
Добавочный капитал	450	9	9
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	73	71
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	123	121
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	573	634
в том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	542	430
по авансам полученным	632	-	162
по налогам и сборам	633	21	18
по социальному страхованию и обеспечению	634	3	4
по оплате труда	635	7	10
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	-	10
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	573	634
БАЛАНС	700	696	755

Руководитель



Главный бухгалтер

25 января 2022г.

Нестеренок Н.Д.

(инициалы, фамилия)

Нестеренок Н.Д.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Открытое акционерное общество "Космос -Комцентр"
Учетный номер плательщика	700 089
Вид экономической деятельности	Розничная торговля
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	213809 г.Бобруйск,ул.Пушкина,198,к.307

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	830	774
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(483)	(455)
Валовая прибыль	030	347	319
Управленческие расходы	040	-	
Расходы на реализацию	050	(325)	(304)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	22	15
Прочие доходы по текущей деятельности	070	-	
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(16)	(10)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	6	5
Доходы по инвестиционной деятельности	100	-	
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	
проценты к получению	103	-	
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	
Доходы по финансовой деятельности	120	-	
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	-	
прочие доходы по финансовой деятельности	122		
Расходы по финансовой деятельности	130		(2)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	(2)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	-	
прочие расходы по финансовой деятельности	133		

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь	За январь - декабрь
		2021 года	2020 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140		(2)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	6	3
Налог на прибыль	160	(4)	(2)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	2	1
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	2	1
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	0,05	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

25 января 2022г.

Нестеренок Н.Д.
(инициалы, фамилия)Нестеренок Н.Д.
(инициалы, фамилия)

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	
Остаток на 31.12.2021 г.	200	11	-	-	30	9	73		1

Руководитель

Главный бухгалтер



Нестеренок Н.Д.

(инициалы, фамилия)

Нестеренок Н.Д.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 года

Организация	Открытое акционерное общество "Космос -Комцентр"
Учетный номер плательщика	700089686
Вид экономической деятельности	Розничная торговля
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	213809 г.Бобруйск,ул.Пушкина,198,к.307

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	3 198	6 374
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	869	753
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	2 329	5 621
Направлено денежных средств – всего	030	(3 322)	(6 191)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(1 587)	(1 886)
на оплату труда	032	(111)	(120)
на уплату налогов и сборов	033	(114)	(84)
на прочие выплаты	034	(1 510)	(4 101)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(124)	183
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	-	-
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	-	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	-	-
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	-	-
на вклады в уставный капитал других	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	-	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	-	2
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	-	2
Направлено денежных средств – всего	090	-	(62)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	(60)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале	092	-	-
на выплаты процентов	093	-	(2)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	-	-
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	-	(60)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(124)	123
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2019г.	120	*130	7
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	130	6	130
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	-	-

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер



(подпись)

25 января 2022г.

Нестеренок Н.Д.

(инициалы, фамилия)

Нестеренок Н.Д.

(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности

ОАО «Космос-Комцентр»

за 2021 год

Открытое акционерное общество «Космос –Комцентр» зарегистрировано за №_12-6 от 25.05.2000 г. решением Могилевского облисполкома, УНП 700089686.

Место нахождения: 213809, г. Бобруйск, ул. Пушкина, 198, к. 307.

Учредителями (участниками) являются:

- Физические лица: 105 граждан, владеющих 7 264 акциями, что составляет 22,2%;
- Юридические лица: ОАО «Бобруйский кожевенный комбинат», владеющий 25 500 акциями, что составляет 77,8%.

Организация филиалов, дочерних предприятий и других обособленных подразделений не имеет.

Уставный фонд организации составляет 11 467,40 белорусских рублей и сформирован полностью в виде денежного и товарного вклада.

Доли в уставных фондах других организаций отсутствуют. Наличие дочерних и зависимых обществ, их наименование, местонахождение: отсутствуют.

Среднегодовая численность работников организации за 2021г. составила 10,1 человека.

Реквизиты открытых счетов в банках (наименование банка, вид и номер счета):

ОАО «Белинвестбанк»:

р/сч BY46BLBB30120700089686001001 в белорусских рублях;

BY35BLBB30120700089686001005 в российских рублях;

BY62BLBB30120700089686001004 в евро;

BY89BLBB30120700089686001003 в долларах США.

ОАО АКБ «Белорусбанк»:

р/сч BY68AKBB30121310417007100000 в белорусских рублях.

В отчетном периоде ответственными лицами за организацию финансово-хозяйственной деятельности являются:

Директор - Нестеренок Наталья Даниловна;

Главный бухгалтер - Нестеренок Наталья Даниловна.

Характеристика деятельности организации

Виды деятельности	Наименование видов деятельности
Текущая деятельность	Розничная торговля, комиссионная торговля
Инвестиционная деятельность	-
Финансовая деятельность	-

Основные показатели деятельности организации

тыс. бел. рублей

№ п/п	Виды деятельности	Доходы	НДС	Расходы	Прибыль (убыток) (+, -)
1.	Доходы и расходы по текущей деятельности – всего, в т.ч. по видам:	993,9	164,4	823,8	5,7
	Розничная торговля	980,6	162,2	807,5	10,9
	Вознаграждение комитента	13,3	2,2	-	11,1
	Прочие расходы	-	-	16,3	-16,3
2.	Доходы и расходы по финансовой деятельности – всего, в т.ч. по видам:	-	-	4,0	-4,0
	Курсовые разницы	-	-	-	-
	Уплаченные проценты	-	-	-	-
3.	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности всего, в т.ч. по видам:	-	-	-	-
	Лизинговые платежи	-	-	-	-
	Сдача в аренду	-	-	-	-
	Полученные проценты	-	-	-	-
	ВСЕГО по организации	993,9	164,4	827,8	1,7

ВЫВОДЫ: за 2021 год план товарооборота выполнен на 110% по сравнению с 2020 годом. От розничной торговли за 2021 год прибыль составила 10,9 тыс.руб. Это произошло за счет применения скидок и заключения договоров с отделами образования Горисполкома, Ленинского и Первомайского района, соответственно повышение покупательской способности населения. В целом от деятельности предприятие получило прибыль до налогообложения в сумме 5,7 тыс.руб.

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности согласно приказу № 30 от 11.11.2021г., №31 от 16.11.2021г. и № 33 от 25.11.2021 г. в организации была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в инвентаризационных ведомостях. В результате инвентаризации недостач и излишков активов не установлено.

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые в организации согласно учетной политике

Бухгалтерский учет в организации осуществляется директором согласно пункту 2 статьи 7 Закон Республики Беларусь от 12.07.2013 г. № 57-3 "О бухгалтерском учете и отчетности".

В организации применяется:

- автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием компьютерной программы «Галактика».

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности (дополнительная информация по статьям форм бухгалтерской отчетности)

Информация об изменениях в учетной политике и учетных оценках (пункты 52.1, 52.2)

Информация в отношении изменения учетной политики:

содержание и причины изменения учетной политики	суммы корректировок вступительного сальдо каждой связанной с этим изменением статьи активов, обязательств, собственного капитала на начало самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности периодов	суммы корректировок других связанных с этим изменением статей бухгалтерской отчетности за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период
др.		

Случаи изменения учетной политики и существенные изменения в учетных оценках отсутствуют.

Информация в отношении изменения учетных оценок

содержание и причины изменения учетных оценок	Наименование объекта основных средств	Сумма (СПИ) до изменения	Сумма (СПИ) после изменения	Сумма влияния в связи с изменением учетной оценки
проведение переоценки основных средств				
изменение сроков полезного использования основных средств				
др.				

Случаи изменения учетной политики и существенные изменения в учетных оценках отсутствуют.
Изменение вступительного сальдо по строке 250(краткосрочная дебиторская задолженность) и по строке 630 и 633(краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам) на сумму 2 тыс.рублей произошло по причине технической ошибки.

Основные средства (пункт 52.4)

В данном отчетном периоде в организации:
Остаточная стоимость основных средств (строка 110 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2020 года составляет 7 тыс. рублей. Начисление амортизации осуществляется линейным способом согласно учетной политики.

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2020 года

Виды основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
1. Здания, сооружения, передаточные устройства (кроме жилищного фонда)	-	-	-
2.Машины и оборудование	16 334,71	13688,36	2646,35
3. Транспортные средства	-	-	-

4. Инструмент. Инвентарь и принадлежности. Оснастка	7 595,77	2916,12	4679,65
Всего:	23930,48	16615,48	7326,00

Остаточная стоимость основных средств (строка 110 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года составляет 6 тыс. рублей.

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2021 года

Виды основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
1. Здания, сооружения, передаточные устройства (кроме жилищного фонда)	-	-	-
2. Машины и оборудование	16 500,02	14219,41	2280,61
В т.ч. полностью с амортизировано	12516,71	12516,71	-
3. Транспортные средства	-	-	-
4. Инструмент. Инвентарь и принадлежности. Оснастка	7 595,77	4041,77	3554,00
В т.ч. полностью с амортизировано	2757,05	2757,05	-
Всего:	24095,79	18261,18	5834,61

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2022г. не производилась согласно Указу Президента Республики Беларусь от 20.10.2006 № 622 «О вопросах переоценки основных средств, доходных вложений в материальные активы, объектов незавершенного строительства и оборудования к установке» (далее – Указ № 622):

- в связи с тем, что показатель уровня инфляции в ноябре 2021 г. по сравнению с декабрем 2013 г. составил 76,6% и не достиг 100 %.

Нематериальные активы (пункт 52.5)

В данном отчетном периоде в организации объекты нематериальных активов отсутствуют

Инвестиционная недвижимость (пункт 52.6)

В данном отчетном периоде в организации объекты инвестиционной недвижимости отсутствуют.

Запасы (пункт 52.7)

В данном отчетном периоде в организации:

Структура запасов по состоянию на 31.12.2021 года

тыс. рублей

Виды запасов	Стоимость	Сумма резерва под снижение запасов	Стоимость запасов, переданных в залог
Материалы	11	-	-
Готовая продукция			
Товары	454	-	-
Незавершенное производство			
Всего:	465	-	-

Вложения в долгосрочные активы (пункт 52.8)

Сальдо вложений в долгосрочные активы (стр. 140 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021г. - отсутствует.

Дебиторская задолженность (пункт 52.9)

Дебиторская краткосрочная задолженность (стр.250 приложения 1 бухгалтерской отчетности) составляет 219 тыс. рублей, в т.ч.:

1. За товары, проданные в кредит – 218 тыс. рублей, в том числе: погашение которой ожидается в течение 3 месяцев (январь- март) 2022 года.

2. Предварительная оплата арендодателю - 1 тыс. рублей;

Основные дебиторы:

ОАО «Белшина» -73,8 тыс. рублей;

УЗ Бобруйская центральная больница -15,9 тыс. рублей;

Управление по образованию горисполкома- 13,2 тыс.руб.

ОО администрации Первомайского района- 14,5 тыс. рублей;

ОО администрации Ленинского района – 8,2 тыс. рублей и др.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерском учете не создавались.

Дебиторская долгосрочная задолженность (стр.170 приложения 1 бухгалтерской отчетности) (выданные авансы, предварительная оплата, учитываемая на счетах 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками", 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" и других счетах учета расчетов) отсутствует.

Финансовые вложения (пункт 52.10)

Краткосрочные финансовые вложения (стр.260 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года – отсутствуют.

Кредиторская задолженность (пункт 52.13)

Кредиторская краткосрочная задолженность (стр.630 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года составляет 573 тыс. рублей, в т.ч.:

- Задолженность поставщикам -542 тыс. рублей;

Кредиторская долгосрочная задолженность (строка 620 "Краткосрочная часть долгосрочных обязательств") (долгосрочные обязательства, учитываемые на счетах учета расчетов, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, за исключением кредиторской задолженности, показанной по статье "Краткосрочная кредиторская задолженность" (строка 630) составляет 0 тыс. рублей.

Кредиторская долгосрочная задолженность в виде задолженности по займам резидентов (нерезидентов) Республики Беларусь (стр. 510 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года - отсутствует.

Доходы и расходы (пункт 52.15)

Отдельные доходы и расходы

Наименование	Доходы	Расходы
Суммы доходов и расходов по товарообменным операциям		
сумма затрат на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ, признанных расходами в отчетном периоде		
сумма затрат на содержание инвестиционной недвижимости, признанных расходами в отчетном периоде		
сумма доходов от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости за отчетный период		
суммы прибыли (убытка) от прекращенной деятельности до налогообложения, расхода по налогу на прибыль, чистой прибыли (убытка) от прекращенной деятельности, прибыли (убытка) от выбытия долгосрочных активов или выбывающей группы в составе прекращенной деятельности		
состав и суммы прочих доходов и расходов по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, в том числе:	-	16,
Социальные выплаты работникам	-	4,
Уплаченные проценты по кредитам	-	-
Списание дебиторской задолженности		11

Расходы будущих периодов

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (стр. 230 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года - отсутствует.

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (строка 180 «Прочие долгосрочные активы») (суммы расходов будущих периодов, подлежащие отнесению на расходы отчетного периода более чем через 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

Доходы будущих периодов

Сальдо по счету 98 «Доходы будущих периодов» (стр. 540 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2021 года – отсутствует.

Забалансовые счета

Наименование счета	Сумма, тыс. рублей
001 "Арендованные основные средства"	137,0
002 "Имущество, принятое на ответственное хранение"	
003 "Материалы, принятые в переработку"	
004 "Товары, принятые на комиссию"	
005 "Оборудование, принятое для монтажа"	
006 "Бланки документов с определенной степенью защиты"	0,8
007 "Списанная безнадежная к получению дебиторская задолженность"	
008 "Обеспечения обязательств полученные"	
009 "Обеспечения обязательств выданные"	
011 "Основные средства, сданные в аренду"	
Всего:	

Раскрытие состава и сумм прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов

По статьям бухгалтерского баланса (стр. 133, 180, 216, 280, 560, 638, 670), по которым отражается величина прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов, сальдо отсутствует.

№ строки	Наименование активов, обязательств, налогов	Сумма, тыс. рублей
133		-
180		-
216		-
280		-
560		-
638		-
670		-

Информация об постоянных налоговых активах и налоговых обязательствах (пункт 52.12)

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, а также рассчитанные на их основе постоянные налоговые активы и обязательства:

Наименование постоянных разниц	Данные бухгалтерского учета	Данные налогового учета	Разница
Материальная помощь	735,34	-	735,34
Премии к праздникам	3966,73	-	3966,73
Страховые взносы	951,86	-	951,86
Списание дебиторской задолженности ОАО Стройкомплекс УСР, срок исковой давности которой истек	7858,78		7858,78

Списание дебиторской задолженности УКДПП «Ремстрой» по причине исключения из ЕГР	2069,12		2069,12
ОАО «Беларусбанк» списание задолженности	1602,70		1602,70
Всего:.	17184,53	-	17184,53

Информация об отложенных налоговых активах и налоговых обязательствах (пункт 52.12)

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и в предыдущих периодах и повлекшие корректировку расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, а также рассчитанные на их основе временные и отложенные налоговые активы и обязательства: *отсутствуют*.

Наименование временных разниц	Сумма, тыс. рублей	Ставка налога на прибыль, %	Сумма налога на прибыль, тыс. рублей
Всего:			

События после отчетной даты (пункт 52.16)

События произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на финансовое состояние организации, отсутствуют.

Раскрытие информации о наличии связанных сторон (пункт 52.17)

Связанными сторонами являются ОАО «Бобруйский кожевенный комбинат».

В 2021 году совершены следующие операции со связанными лицами:

- суммы совершенных в отчетном периоде хозяйственных операций и числящихся на конец отчетного периода активов, обязательств, собственного капитала, возникших в связи с совершением этих хозяйственных операций, а также условия осуществления хозяйственных операций, данные о предоставленных и полученных гарантиях:

Отгружено комиссионного товара покупателям по договору комиссии – 1292,7 тыс. рублей;

Получено денежных средств от покупателей по договору комиссии – 1256,9 тыс. рублей;

Удержано денежных средств в счет комиссионного вознаграждения - 13,3 тыс. рублей;

Перечислено денежных средств комитенту (3-м лицам по требованию комитента) – 1358,0 тыс. рублей;

Остаток денежных средств, не перечисленных комитенту – отсутствует;

Задолженность покупателей за отгруженный комиссионный товар – отсутствует;

Задолженность комитента по комиссионному вознаграждению - отсутствует.

- суммы резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, относящиеся к дебиторской задолженности связанных сторон *отсутствуют*;

- суммы списанной в отчетном периоде за счет резервов по сомнительным долгам и (или) на расходы безнадежной к получению дебиторской задолженности связанных сторон *отсутствуют*.

Раскрытие информации о применении профессионального суждения (пункт 52.18)

Информация о применении профессионального суждения:

1. Определение порядка продажи населению товаров в кредит (рассрочку) установлено с учетом приказа Минторга 24.09.1999 г. № 89 Инструкция о порядке продажи товаров в кредит от 29.04.1996г. № 36 и положения предприятия «О продаже товаров в рассрочку ОАО «Космос-Комцентр».

В бухгалтерском учете полученный в день признания выручки от реализации товара первоначальный платеж отражается по дебету счетов учета денежных средств, с использованием счета 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками".

Информация, раскрываемая акционерным обществом (пункт 53)

1.Акционерным обществом выпущено 32764 простых акций и полностью оплаченные. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость одной акции составляет 0,35 рубля за одну акцию. Общая сумма Уставного фонда составляет 11467,40 рублей.

Раскрытие информации по токенам (пункт 54)

По состоянию на 31.12.2021 года состава токенов по их видам – отсутствуют.

Анализ финансового положения (пункт 51)

Анализ платежеспособности организации

В соответствии с общегосударственным классификатором Республики Беларусь «Виды экономической деятельности» организацией осуществляется следующий вид экономической деятельности, классифицированный в группе 477 (47780) «Розничная торговля прочими товарами в специализированных магазинах, не включенными в другие группировки».

В соответствии с этим кодом выбраны нормативные значения для организации.

Коэффициенты, используемые в качестве показателей для оценки платежеспособности, и их нормативные значения, дифференцированные по видам экономической деятельности, установлены Постановлением Совета Министров РБ от 12.12.2011 № 1672 «Об определении критериев оценки платежеспособности субъектов хозяйствования».

Результаты расчета коэффициентов платежеспособности

№ п/п	Наименование показателя	На начало периода	На момент установления неплатежеспособности	Нормативное значение коэффициента
1	2	3	4	5
1	Коэффициент текущей ликвидности (K ₁): $K_1 = \frac{\text{стр.290}}{\text{стр.690}}$	1,18	1,20	K ₁ >=1
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (K ₂): $K_2 = \frac{\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190}}{\text{стр.290}}$	0,15	0,17	K ₂ >=0,2
3	Коэффициент обеспеченности обязательств активами (K ₃): $K_3 = \frac{\text{стр.690} + \text{стр.590}}{\text{стр.300}(\text{стр.700})}$	0,84	0,82	K ₃ <=0,85

ВЫВОДЫ: при анализе платежеспособности ОАО «Космос –Комцентр» по состоянию на 31.12.2021 г. установлено следующее.

Значения коэффициента текущей ликвидности (K₁), коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (K₂) и коэффициента обеспеченности финансовых обязательств активами (K₃) соответствуют допустимым значениям, установленным Постановлением № 1672.

Таким образом, согласно пункту 3.1 Постановления № 1672 Аудируемое лицо можно признать платежеспособным на конец отчетного периода, так как все коэффициенты соответствуют установленному критерию признания организации платежеспособной.

Чистые активы организации

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 г. № 35 (далее - Инструкция № 35), составляет 123 тыс. рублей, что больше размера уставного фонда организации.

Сроки проведения годового общего собрания

Годовое общее собрание участников по вопросу утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год планируется провести не позднее 31 марта 2022 года.

Директор




/Н. Д. Нестеренок