

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ОСТАНКИНСКИЙ ПИВОВАРЕННЫЙ ЗАВОД»
127322, Москва, Огородный проезд, дом 20, тел. (499) 760-59-01
ИНН 7715024980 ОГРН 10200375757

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2018 год

1. Сведения об акционерном обществе

Акционерное общество «Останкинский пивоваренный завод» (АО «ОПЗ») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 05 июля 1993 года № 25565. Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 30 октября 2002 г. за номером 1027700375757. Уставный капитал общества составляет 80 340 000 (Восемьдесят миллионов триста сорок тысяч) рублей 00 коп.

Акционерами общества являются физические лица в количестве 393 человек.

Обособленных подразделений нет.

Численность работающих на отчетную дату составила 75 человек.

Единоличный исполнительный орган акционерного общества - генеральный директор Кузнецова М.В.

Состав Совета директоров акционерного общества:

Председатель Совета – Груздев С.Р. – директор по экономике и планированию

Члены Совета

- Шкоп В.В. – президент
- Кузнецова М.В. – генеральный директор
- Поляков А.В. – главный механик
- Малахова Л.В. – главный эколог

Реестродержателем акционерного общества является ЗАО «Новый регистратор» ИНН 7719263354/КПП 771801001.

Бухгалтерская отчетность сформирована акционерным обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация о применяемой обществом учетной политике.

2.1. Для целей бухгалтерского учета:

- 1) начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- 2) стоимость основных средств, имеющих первоначальную стоимость до 40 000 рублей, включаются в состав материально-производственных запасов и списывается на расходы одновременно при принятии их к учету;
- 3) срок полезного использования для НМА устанавливается исходя из срока деятельности прав;
- 4) оценка производственных запасов при их отпуске со склада или ином выбытии осуществляется по средней взвешенной единице;
- 5) выручка от реализации продукции определяется по мере отгрузки ее покупателям и предъявлению расчетных документов;
- 6) дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.
- 7) периодичность переоценки финансовых вложений, обращающихся на организованном РЦБ – один раз в квартал.
- 8) Лизинговые платежи отражаются в отчете о движении денежных средств в составе платежей по финансовой деятельности.

2.2. Для целей налогообложения:

при расчете налога на прибыль доходы определяются по методу начисления, при этом учитывается следующее:

- датой начисления дохода признается день отгрузки товаров (работ, услуг) независимо от фактического поступления денежных средств

- (иного имущества (работ, услуг) и/или имущественных прав) в их оплату (ст. 271 НК РФ);
- расходы на приобретение основных средств с первоначальной стоимостью 100 000 руб. и менее учитываются для целей налогообложения прибыли в соответствии с пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ;
 - амортизация основных средств начисляется линейным способом (пп 1. п. 1 ст. 259 НК РФ);
 - амортизационная премия применяется (п.9 ст. 258 НК РФ);
 - расходы по процентам по полученным кредитам определяются исходя из предельных значений согласно п. 1.1.ст. 269 НК РФ;
 - расходы по материальным ценностям, списанным в производство, определяются по средней себестоимости (п.8 ст. 254 НК РФ);
 - расходы на ремонт основных средств признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат (п. 1 ст. 260 НК РФ).

3. Характеристика деятельности акционерного общества в отчетном периоде

3.1 Характеристика основных средств и нематериальных активов

Первоначальная стоимость ОС (доходных вложений в материальные ценности) по группам, тыс. руб.

Группа учета основных средств	01.01.2018	За 2018 год		31.12.2018
	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Здания	430 479	11 973	-	442 452
Сооружения	31 300	46	-	31 346
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 592	2 630	47	36 174
Офисное оборудование	1 689	154	-	1 843
Транспортные средства	6 125	1	-	6 126
Производственный и хозяйственный инвентарь	514	-	46	468
Другие виды основных средств	671	-	-	671
Доходные вложения в материальные ценности	551	93	141	503
Итого	504 922	14 897	234	519 585

Амортизация ОС (доходных вложений в материальные ценности) по группам, тыс. руб.

Группа учета основных средств	01.01.2018	За 2018 год		31.12.2018
	Амортизация	Начислено	Списано	Амортизация
Здания	111 904	13 241	-	125 145
Сооружения	20 444	1 257	-	21 700
Машины и оборудование (кроме офисного)	26 696	2 523	47	29 172
Офисное оборудование	1 350	56	-	1 406
Транспортные средства	2 527	1 662	-	4 188
Производственный и хозяйственный инвентарь	468	-	-	468
Другие виды основных средств	136	97	-	234
Доходные вложения в материальные ценности	551	-	47	503
Итого	164 076	18 836	95	182 817

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2018 г. составляет 519 081 тыс. руб. Структура основных средств, в т.ч.:

- здания – 85,2 %
- сооружения – 6,0 %
- машины и оборудование – 7,32 %
- транспортные средства – 1,2 %
- прочие – 0,2 %

В отчетном году предприятие приобрело, модернизировало и ввело в эксплуатацию амортизируемого имущества на общую сумму 14 758 тыс. руб. Выбыло основных средств, в результате списания, на сумму 47 тыс. руб в результате переквалификации в состав доходных вложений в материальные ценности

Информация о незаконченных капитальных вложениях, тыс. руб.

Объект	на 01.01.2018	на 31.12.2018
Капитальный ремонт стр.1 ТОП проект	1 239	428
Котельная газовая водогрейная крышного исполнения	1 396	-
Лифт стр 21	65	-
Работы по отделению стр. 27.(в т.ч. коммун.сети)	2 312	2 542
Рекламная конструкция		202
Система вентиляции и кондиционирования стр.1 эт5.	38	-
Система IP-видеонаблюдения	553	553
Доукомплектовка пассажирского лифта стр4		236
Сплит система настенного типа Mitsubishi Heavy SRK 25 ZPRS	39	-
Итого	5 641	3 960

Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы», тыс. руб.

Вид	31.12.2017	31.12.2018
Незаконченные капитальные вложения (разработка сайта)	69	152
Итого строка 1110 «Нематериальные активы»	69	152

Сведения о первоначальной стоимости, начисленной амортизации и движении НМА, тыс. руб.

Вид НМА	на 31.12.2017		За 2018 г.		на 31.12.2018	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Свидетельства на товарный знак	27	15		3	27	18

В течение 2018 г. акционерное общество не приобретало нематериальные активы, не производило доходные вложения в материальные ценности.

3.2. Характеристика доходов и расходов по обычным видам деятельности

В связи с приостановкой производства, выпуск и реализацию пивоваренной продукции общество не осуществляет.

Основным доходом в 2018 году стала выручка от сдачи свободных помещений в аренду. Всего выручка от реализации (без НДС) составила 368 764 тыс. руб., в том числе:

- реализация услуг (аренда) – 350 672 тыс. руб.
- прочие услуги – 18 092 тыс. руб.

По сравнению с 2017 г (345 783 тыс. руб.) в 2018 г отмечаем повышение выручки на 6,6%.

Затраты акционерного общества в целях оказания услуг по предоставлению нежилых помещений в аренду и прочих услуг за отчетный год составили 243 083 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость оказанных услуг – 121 252 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 121 831 тыс. руб.

По сравнению с 2017г (242 175 тыс. руб.) расходы в 2018 г повысились в размере 0,4 %.

Распределение затрат по элементам за 2018 год, тыс. руб.

Элемент затрат	Сумма
Материальные затраты	12 523
Амортизация	19 556
Оплата труда	46 581
Отчисления на социальные нужды	13 188
Прочие затраты	150 328
Итого сумма строк 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы»	242 175

3.3. Характеристика прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов, тыс. руб.

Прочие доходы	Сумма
Дивиденды по акциям Сбербанка (исключаемые из НБ)	1 999
Списание кредиторской задолженности	85
Переоценка финансовых вложений	4 139
Прибыль (убыток) прошлых лет	21 866
Проценты полученные	98
Прочее	4 803
Итого строка 2340 «Прочие доходы» + строка 2310 «Доходы от участия в других организациях» + строка 2320 «проценты к получению» ОФР за 2018 год	32 990

Состав прочих расходов, тыс. руб.

Прочие расходы	Сумма
НДС неприняемый	298
Проценты по кредитам и займам	24
Прочее, в т.ч. неприняемые расходы	5 449
резерв по сомнительным долгам	1 382
Услуги банков	2 173
Штрафы	111

Прочие расходы	Сумма
Переоценка финансовых вложений	12 849
Итого строка 2350 «Прочие расходы»+ строка 2330 «Проценты к уплате» ОФР за 2018 год	22 287

3.4 Характеристика финансовых вложений

Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения», тыс. руб.

Вид финансового вложения	на 31.12.2017	Выбыло в 2018 г.	Переоценка в 2017 г.	на 31.12.2017
Акции	44 293		(8 710)	35 583
Итого	44 293			35583

Обществом на счете 58.01.2 «Финансовые вложения» субсчет «Акции» отражена стоимость акций АК Сберсберегательного Банка РФ 1993 года выпуска номиналом 50 000 руб.:

сертификаты				приобретены	
банк	акции	кол-во	№	дата	общая закупочная стоимость акций (руб.)
Сбербанк	обыкновенная именная	20	428281	1993	15 550
Сбербанк	обыкновенная именная	71	763378		
Сбербанк	обыкновенная именная	100	763078		
итого		191			

Завод регулярно получает дивиденды по этим акциям. На конец 2018 года было получено дивидендов на сумму 5 188 тыс. руб., (в том числе 1 999 тыс. руб. в 2018 году), а именно:

получены дивиденды, тыс. руб								
всего за 11 лет	за 2017г 16.02.17	за 2016г 04.07.17	за 2015г 16.02.17	за 2014 15.07.15	за 2013г 01.07.14	за 2012г 17.06.13	за 2011г 20.06.12	за 2010г 23.06.11
5 188	1999	999	329	76	557	448	364	415

Информация о рыночной стоимости акций:

период	кол-во акций	цена акции	рыночная стоимость акций
31.12.2016	191000	173,25	33 090 750
31.12.2017	191000	231,9	44 292 900
31.03.2018	191000	253,57	48 431 870
30.06.2018	191000	221,01	42 212 910
30.09.2018	191000	204,2	39 002 200
31.12.2018	191000	186,3	35 583 300

3.4 Информация о полученных кредитах и займах

В отчетном году акционерное общество привлекало заемные средства. Займы были получены от генерального директора как от физического лица в общей сумме 5 524 тыс. руб. Задолженность на начало и конец отчетного года по заемным обязательствам отсутствует.

3.5 Информация об оценочных обязательствах

Обществом в 2018 г. отражены оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков.

Величина данного обязательства на конец отчетного периода (31.12.2018) составляет 3 471 тыс. руб.

3.6 Информация о капитале

Завод в 2018 году направил денежные средства на целевое финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний - закупил спецодежду для сотрудников. Завод использовал свое право на уменьшение суммы страховых взносов, подлежащих перечислению за 2018 год, по приказу №218 от 03.08.17 ГУ МРО ФСС РФ филиала №13.

- Разрешенный размер к уменьшению страховых взносов приказом ФСС = 59021.88руб;

- Фактическая сумма, на которую уменьшены страховые взносы за 2018год = 59021.88руб.

Резервный капитал сформирован и составляет 5% от Уставного капитала 4017тр. (основание – Протокол годового собрания акционеров №1/2015 от 02.06.2015г.).

Изменения в уставный капитал не вносились.

29.05.2018 было созвано внеочередное собрание акционеров Протокол Общего собрания акционеров, по результату которого была распределена прибыль в размере 140 595 тыс. руб.

3.6 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по видам, тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2017	на 31.12.2018
задолженность покупателей	4 817	4 817
авансы выданные	5 400	2 641
налоги и сборы	1 824	20 879
прочая	14 256	33 024
Итого строка 1230 «Дебиторская задолженность»	26 297	61361

Обществом в 2017 году был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 4 641 тыс. руб., в течение отчетного года было списано за счет резерва 980 тыс. руб. безнадежной задолженности. На 31.12.2017 сумма резерва по сомнительным долгам составляет 3 660 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по видам, тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2017	на 31.12.2018
-------------------	---------------	---------------

авансы полученные	35 869	36 796
задолженность перед поставщиками	9 050	5 222
налоги и сборы	19 245	20 862
прочая	54 971	48 659
Итого строка 1520 «Кредиторская задолженность»	119 135	111 541

3.7 Информация об имуществе в лизинге и аренде

Акционерным обществом заключены договора финансовой аренды (лизинга) :

№ п/п	Наименование кредитора	Дата заключения договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Дата окончания срока предоставления	Срок возврата	Обеспечение	предмет лизинга
1	ОАО "МСП Лизинг"	03.03.2014	47 037,16	25.05.2018	50мес	поручительство	котельная
2	ООО "Мэйджор Лизинг"	12.05.2016	9 180,19	10.05.2019	35мес	поручительство	автомобиль Лексус
3	ООО "РЕСО Лизинг"	08.02.2017	5 879,80	29.02.2020	36мес	поручительство	автомобиль Инфинити
4	АО "Лизинговая компания "Европлан"	08.09.2017	740,02	18.11.2018	12мес	нет	атомобиль Лада Ларгус
5	ООО "Западно-Сибирская лизинговая компания"	15.05.2017	34 011,33	20.12.2022	68мес	залог	котельная
	ИТОГО		96 848,50				

По состоянию на 31.12.2018 в аренде у Общества находятся основные средства:

Объект	Арендодатель
Автомобиль Land Rover 889 (тип ТС: легковой)	Груздев Сергей Рудольфович
Автомобиль Тойота 050 (тип ТС: легковой)	Кузнецова Марина Владимировна
Автомобиль Тойота 600 (тип ТС: легковой)	Шкоп Владислав Викторович
Автомобиль Тойота 902 (тип ТС: легковой)	Шкоп Владислав Викторович

3.8 Информация о денежных средствах

На конец отчетного периода (31.12.2018) денежные средства:

- в кассе составляют – 243 тыс. руб.;
- на расчетных счетах – 7 326 тыс. руб.
- на депозитном счете – 1 505 тыс. руб.

3.9 Информация о выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2017 Обществом выданы следующие обеспечения:

- 1) По договору залога недвижимости бн от 15.05.2017 года залогом является недвижимое имущество, принадлежащее Залогодателю АО «ОПЗ» на праве

собственности нежилое здание, общей площадью 445,6 кв. м., кадастровый номер 77:02:0021001:1065, расположенное по адресу: Москва, Бутырский район, проезд Огородный, д. 20, стр. 13;

- 2) По договору поручительства №31001415217П-1 от 19.05.2017года Поручитель АО «ОПЗ» обязуется перед Московским филиалом Банка ПАО "Запсибкомбанк" нести солидарную ответственность за неисполнение Заемщиком ООО "Западно-Сибирская лизинговая компания" его обязательств перед Банком, возникших из договора кредитной линии №310014152/17J1 от 19 мая 2017 г в период с 19 мая 2017 г. по 19 декабря 2020 г на сумму 19 400 000.00 (Девятнадцать миллионов четыреста тысяч) рублей 00 копеек.

3.10 Информация о налоге на прибыль

Текущий налог на прибыль составил 25 629 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль равен 27 277 тыс. руб. Постоянные налоговые активы составили 1 657 тыс. (преимущественно из-за отражения доходов от переоценки финансовых вложений, обращающихся на рынке ценных бумаг).

Изменение отложенных налоговых активов составило 180 тыс. руб. (в результате признания оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков и наличия временных разниц по начислению амортизации основных средств), обязательств – 190 тыс. руб. (из-за наличия временных разниц по начислению амортизации основных средств).

4. Информация об аффилированных лицах

Аффилированными лицами по отношению к АО «Останкинский пивоваренный завод» являются:

1. Груздев С.Р., доля участия- 49,80 %
2. Шкоп В.В., доля участия - 49,80 %
3. Кузнецова М.В., доля участия – 0 %
4. Малахова Л.В., доля участия - 0,01 %
5. Поляков А.В., доля участия - 0 %

Данные лица являются членами Совета Директоров и имеют возможность участвовать в принятии управленческих решений.

Всего за 2018 год членам Совета директоров общества выплачено вознаграждение в размере 7 262 тыс. руб., в том числе:

Ф.И.О.	Заработная плата	Премии	Прочие выплаты	Итого
Груздев С.Р.	640,00	640,00	307,21	1 587,21
Шкоп В.В.	665,00	665,00	125,95	1 455,95
Кузнецова М.В.	978,00	978,00	248,05	2 204,05
Поляков А.В.	483,60	573,56	198,54	1 255,70
Малахова Л.В.	349,36	349,36	60,50	759,23

5. Информация о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию.

В соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 г. № 29н приводится расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.

- 1) Количество акций на 01.01.2018 г. – 80 340 000 шт.
- 2) Количество акций на 31.12.2018 г. – 80 340 000 шт.
- 3) Средневзвешенное количество акций:
 $80\,340\,000 \times 12 : 12 = 80\,340\,000$ шт.
- 4) Чистая прибыль акционерного общества за 2018 год составила 110 765 тыс. руб.
- 5) Базовая прибыль (убыток) на акцию:
 $110\,765$ тыс. руб. : $80\,340$ тыс. шт = 1.38 руб.

Так как акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и не исполняло договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, то расчет разводненной прибыли на акцию не производится.

26 апреля 2019

Генеральный директор



М.В. Кузнецова