

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Останкинский пивоваренный завод» за 2019 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование фирмы: Акционерное Общество «Останкинский пивоваренный завод»

Юридический адрес: 127322 г. Москва Огородный проезд проезд , 20

Фактический (почтовый) адрес: 127322 г. Москва Огородный проезд проезд , 20

Дата государственной регистрации: 05 июля 1993 г. № 25565

Дата внесения в единый гос.реестр юр. лиц. внесена 30 октября 2002г.
ОГРН 1027700375757

Уставный капитал предприятия составляет 80 340 000 (Восемьдесят миллионов триста сорок тысяч) рублей 00 копеек. Акционерами общества являются физические лица в количестве 391 человек.

В период 2019 г. Обществом объявлено о выплате 225 млн. руб. дивидендов, выплачено 137 млн. дивидендов. Задолженность перед акционерами по выплате дивидендов на 31.12.2019 г. составляет 134 млн. руб.

Выплата дивидендов распределяется среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций.

Ведение и хранение реестра акционеров осуществляется Закрытым акционерным обществом «Новый регистратор» ИНН7719263354/КПП 771801001.

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

Среднегодовая численность: 72 человека.

Обособленных подразделений нет

Общество подлежит обязательному аудиту.

Состав совета директоров акционерного общества:

Председатель Совета- Груздев С.Г.- 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

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

На проведение аудиторских проверок заключен договор с аудитором:

Общество с ограниченной ответственностью «Бетроен», член саморегулируемой организации: «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация; ОРНЗ 11603039657

Аудиторские заключения о соответствии порядка ведения бухгалтерского и налогового учета законодательству РФ и достоверности бухгалтерской отчетности организации во всех существенных аспектах ежегодно доводятся до сведения акционеров АО «Останкинский пивоваренный завод» на общем собрании.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н

Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

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) оценка производственных запасов при их отпуске со склада или ином выбытии осуществляется по средней взвешенной единице;
- 4) выручка от реализации продукции определяется по мере отгрузки ее покупателям и предъявлению расчетных документов;
- 5) дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.2 Для целей налогообложения:

- 1) 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. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ.

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

Основным доходом в 2019 году стала выручка от сдачи свободных помещений в аренду. Всего выручка от реализации (без НДС) составила 389,802 тыс. руб., в том числе:

По сравнению с 2018г (368,764 тыс. руб.) в 2019 г отмечаем повышение выручки на 5,7 %.

Затраты акционерного общества в целях оказания услуг по предоставлению нежилых помещений в аренду и прочих услуг за отчетный год составили 258 412 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость оказанных услуг – 120 682 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 137 730 тыс. руб.

По сравнению с 2018г (243 083 тыс. руб.) себестоимость в 2019 г повысилась в размере 6,4 %.

3.1. Расшифровка основных видов деятельности предприятия за отчетный год.

| Наименование вида экономической деятельности | Доход по виду экономической деятельности (тыс. руб.) без НДС | Целевые поступления и финансирование (тыс. руб.) | Доля доходов и поступлений в общей сумме доходов и поступлений |
|--|--|--|--|
| Изготовление пропуска | 515 | | 0,13 |
| Контрольно пропускной режим | 8982 | | 2,30 |
| Предоставление мусорного контейнера | 1371 | | 0,35 |
| Прочие | 1614 | | 0,41 |
| Сдача в аренду | 369983 | | 94,92 |
| Уборка помещений | 4681 | | 1,20 |
| Услуги оказанные (вознаграждение) | 2656 | | 0,68 |
| Итого | 389802 | | |

3.2. Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 41 732 тыс. руб.

3.3. Сумма кредиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 207 692 тыс. руб.

3.4. Сумма резервов по сомнительным долгам предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 2 073,84 тыс. руб.

3.5. Сумма резервов предстоящих расходов (Оценочные обязательства по оплате отпусков) предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 5 796,4 тыс. руб.

3.6. Сумма расходов будущих периодов предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 970,68 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год прибыль составила – 111 265 тыс. руб. (стр. 2400; 2500 Отчета о финансовых результатах).

По состоянию на 31.12.2019 г. прибыль увеличена на неустребованные дивиденды (в связи с истечением срока исковой давности) в сумме 398 тыс. руб.

Итого с учетом увеличения прибыли на сумму неустребованных дивидендов за 2019 год Чистую прибыль увеличили на общую сумму 111 663 тыс. руб.

5. ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Дебиторская задолженность по стр. 1230 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», за 2019 год показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

В результате выявления технической ошибки, на 24 апреля 2020 года были исправлены следующие показатели:

| Наименование | Было (тыс. руб.) | Стало(тыс. руб.) |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| Основные средства | 331 639 | 327 881 |
| Прочие внеоборотные активы | 420 | 4177 |
| Запасы | 3 186 | 3 080 |
| Дебиторская задолженность | 42 016 | 41 732 |
| Финансовые вложения | 7 109 | 0 |
| Денежные средства | 1 845 | 8 953 |
| Прочие оборотные активы | 433 | 539 |
| Кредиторская задолженность | 207 976 | 207 692 |

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка стр. 2350 (прочие расходы) – 12 787 тыс. руб.

| | |
|---|---------------|
| Госпошлина | 2,0 |
| Юридические услуги не принимаемые | 403 |
| Штрафы не принимаемые | 497 |
| Штрафы, (пени) за нарушение условий хоз, договоров. | 38 |
| Услуги связи не принимаемые в расходы | 31 |
| Прочие внереализационные расходы | 1 006 |
| Прочие внереализационные расходы (не принимаемые) | 1 375 |
| Не принимаемые расходы | 6 403 |
| НДС не принимаемый | 268 |
| Расходы прошлого периода | 85 |
| Услуги банков | 226 |
| Пени неустойки по договорам | 1 |
| Услуги реестродержателя | 123 |
| Налоги и сборы | 316 |
| Списание дебиторки более 3 лет | 62 |
| Резерв по сомнительным долгам | 1 698 |
| Прочие | 256 |
| ИТОГО расходов | 12 787 |

Расшифровка стр. 2340 (прочие доходы)-15 734

| | |
|--|--------|
| Возмещение ущерба | 29 |
| Кредиторская задолженность более 3-х лет | 149 |
| Оприходование металлолома | 18 |
| Не принимаемые доходы (переоценка акций сбербанка) | 15 144 |
| Прочие внереализационные доходы | 69 |
| Прочие внереализационные доходы не принимаемые в НУ | 14 |
| Резерв по сомнительным долгам | 310 |
| ИТОГО доходов | |

7, ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет первоначальную по следующим причинам:

В результате выявления технической ошибки, на 24 апреля 2020 года были исправлены следующие показатели в части данных за 2019 год:

| Наименование строки | Было (тыс. руб.) | Стало(тыс. руб.) |
|--|------------------|-------------------|
| Поступления от продажи товаров, услуг (Строка 4111) | 393433 | 3 317 |
| Проступления от арендных платежей (Строка 4112) | 0 | 387 167 |
| НДС (строка 4114) | 0 | 3 341 |
| Прочие поступления (строка 4119) | 186 | 1 427 |
| Платежи поставщикам (строка 4121) | (123 072) | (114 346) |
| В связи с оплатой труда(строка 4122) | (54 379) | (69 543) |
| Прочие платежи (строка 4129) | (36 137) | (29 847) |
| Возврат займов (строка 4213) | 500 | 0 |
| Платежи в связи с приобретением внеоборотных средств (строка 4221) | (9 692) | (5 510) |
| Предоставление займов (строка 4223) | (500) | 0 |
| Остаток денежных средств на начало отчетного года | 7 569 | 9 073 |
| Остаток денежных средств на конец отчетного периода | 1 845 | 8 953 |

В результате выявления технической ошибки, на 24 апреля 2020 года были исправлены следующие показатели в части данных за 2018 год:

| Наименование строки | Было (тыс. руб.) | Стало(тыс. руб.) |
|---|------------------|-------------------|
| Поступления от продажи товаров, услуг (Строка 4111) | 373 060 | 3 395 |
| Проступления от арендных платежей (Строка 4112) | 0 | 369 465 |

8. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГЕ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль составил 26 797 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль равен 27 426 тыс. руб. Постоянные налоговый актив составили 1 643 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов составила 813 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых обязательств -201 тыс. руб.

9. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА.

| № п/п | Показатель | (тыс.руб.) | | |
|-------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| | | на 31.12.2019г. | на 31.12.2018г. | Изменения |
| 1. | Переоценка внеоборотных активов | 51 647 | 51 647 | - |
| 2. | Сумма чистых активов | 221 685 | 334 943 | 113 258 |
| 3. | Уставный капитал | 80 340 | 80 340 | - |
| 4. | Добавочный капитал | 62 200 | 62 200 | - |
| 5. | Резервный фонд | 4 017 | 4 017 | - |

10. 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 1 000 тыс. руб. Задолженность на начало и конец отчетного года по заемным обязательствам отсутствует.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Обществом в 2019 году отражены оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков.

Величина данного обязательства на конец отчетного периода (31.12.2019г.) составляет 5 796 тыс. руб.

12. ИНФОРМАЦИЯ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Обществом на счете 58.01.02 «Финансовые вложения» субсчет «Акции» отражена стоимость акций АК Сбергательного Банка РФ 1993 года выпуска номиналом 50 000 руб.:

| сертификаты | | | | приобретены | |
|-------------|----------------------|---------------|------------|-------------|--|
| банк | акции | кол-во (тыс.) | № | дата | общая закупочная стоимость акций (руб) |
| Сбербанк | обыкновенная именная | 20 | 42828 1 | 1993 | 15 550 |
| Сбербанк | обыкновенная именная | 71 | 76337 8 | | |
| Сбербанк | обыкновенная именная | 100 | 76307 8 | | |
| итого | | 191 | | | |

Завод регулярно получает дивиденды по этим акциям . За прошедший период было получено дивидендов на сумму 2 662 т. руб., а именно:

| получены дивиденды | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| всего за 11 лет | за 2018г 01.07. 19 | за 2017г 16.02. 18 | за 2016 04.07. 17 | за 2015г 16.02. 17 | за 2014г 15.07. 15 | за 2013г 01.07. 14 | за 2012г 17.06. 13 | за 2011г 20.06. 12 | за 2010г 23.06. 11 |
| 3 187 804,63 | 2 662 | 1 999 | 999 | 329 | 76 | 557 | 448 | 364 | 415 |

Информация о рыночной стоимости акций:

| период | КОЛ-ВО акций | цена акции | рыночная ст-ть акций |
|------------|-----------------|------------|----------------------|
| 31.12.2015 | 191000 | 101,26 | 19 340 660 |
| 31.12.2016 | 191000 | 173,25 | 33 090 750 |
| 31.03.2017 | 191000 | 159,80 | 30 521 800 |
| 30.06.2017 | 191000 | 145,59 | 27 807 690 |
| 30.09.2017 | 191000 | 193,00 | 36 866 000 |
| 31.12.2017 | 191000 | 253,57 | 44 292 900 |
| 30.03.2018 | 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 |
| 30.03.2019 | 191000 | 217,7 | 41 580 700 |
| 30.06.2019 | 191000 | 238,55 | 45 563 050 |
| 30.09.2019 | 191000 | 227,71 | 43 492 610 |
| 31.12.2019 | 191000 | 254,75 | 48 657 250 |

13. ИНФОРМАЦИЯ О КАПИТАЛЕ

Завод в 2019 году направил денежные средства на целевое финансирование предупредительных мер по прекращению травматизма и профзаболеваний- закуп спецодежду для сотрудников. Завод использовал свое право на уменьшение суммы страховых взносов, подлежащих перечислению за 2019 год, по приказу № 218 от 03.08.2017 ГУ МРО ФСС РФ филиала № 13

- Разрешенный размер к уменьшению страховых взносов приказом ФСС= 31 т. руб.
- Фактическая сумма, на которую уменьшены страховые взносы за 2019 год = 31 т. руб.

Резервный капитал сформирован и составляет 5% от Уставного капитала 4 017 т. руб. (основание – Протокол годового собрания акционеров № 1/2015 от 02.06.2015г.). Изменения в уставный капитал не вносились.

28.05.2019г. было созвано годовое общее собрание акционеров Протокол Общего собрания акционеров, по результатам которого была распределена прибыль в размере 110 066 т. руб.

18.12.2019 года было создано Внеочередное общее собрание акционеров и протокол общего собрания акционеров, по результату которого была распределена прибыль в размере 114 886 т. руб.

14. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ (УБЫТКЕ), ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.

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

- 1) Количество акций на 01.01.2019г.-80 340 000 шт.
- 2) Количество акций на 31.12.2019г.-80 340 000 шт.
- 3) Средневзвешенное количество акций:
 $80\,340\,000 * 12/12 = 80\,340\,000$ шт.
- 4) Чистая прибыль акционерного общества за 2019 год составила 111 265 тыс. руб.
- 5) Базовая прибыль (убыток) на акцию:
 $111\,265$ 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.

15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

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

1. Груздев С.Р., доля участия-49,8%
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.

16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Помимо акционеров Общества, членов Совета директоров, иные связанные стороны отсутствуют.

Информация о дивидендах приведена в п.п. 1 настоящих пояснений.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, входящему в состав Совета Директоров:

- оплата труда за отчетный период: 9 878 тыс. руб.

- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджетные и внебюджетные фонды: 1 765 тыс. руб.

| Ф.И.О. | Заработная плата | Премии | Прочие выплаты | Итого |
|----------------|------------------|--------|----------------|-------|
| Груздев С.Р. | 1 128 | 1 128 | 10 | 2 265 |
| Шкоп. В.В. | 1 075 | 1 075 | 120 | 2 270 |
| Кузнецова М.В. | 1 481 | 1 481 | 563 | 3 525 |
| Поляков А.В. | 484 | 525 | 42 | 1 050 |
| Малахова Л.В. | 350 | 356 | 63 | 768 |

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом.

17. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2019г. Обществом выданы следующие обеспечения:

- 1) По договору залога недвижимости б/н от 15.05.2017 года залогом является недвижимое имущество, принадлежащее Залогодержателю АО «ОПЗ» на праве собственности нежилое здание, общей площадью 445,6 кв. м., кадастровый номер

77:02:0021001:1065, расположенное по адресу: г. Москва, Бутырский район, проезд Огородный, д.20 стр. 13;

- 2) По договору поручительства № 31001415217П-1 от 19.05.2017 года Поручитель АО «ОПЗ» обязуется перед Московским филиалом Банка ПАО «Запсибкомбанк» нести солидарную ответственность за неисполнению Заемщиком ООО «Западно-Сибирская лизинговая компания» его обязательств перед Банком, возникших из договора кредитной линии № 310014152/17J1 от 19.05.2017г. в период с 19 мая 2017 года по 19 декабря 2020 г. На сумму 19 400 000,00 (Девятнадцать миллионов четырехста тысяч) рублей 00 копеек.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ

На конец отчетного периода (31.12.2019г.) денежные средства:

- в кассе составляют- 82 т. руб.
- на расчетных счетах- 1 763 т. руб.
- на депозитном счете- 7 109 т. руб.

19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИМУЩЕСТВЕ В ЛИЗИНГЕ И АРЕНДЕ

Акционерным обществом заключены договора финансовой аренды (лизинга):

| № п/п | Наименование кредитора | Дата заключения договора | Сумма по договору в тыс. руб. | Дата окончания представления | Срок возврата | Обеспечение | Предмет Лизинга |
|-------|---|--------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------|----------------|--------------------|
| 1 | ООО «РЕСО Лизинг» | 08.02.2017 | 5 880 | 29.02.2020 | 36 мес. | поручительство | Автомобиль Ифинити |
| 2 | ООО «Западно-Сибирская лизинговая компания» | 15.05.2017 | 33 943 | 20.04.2023 | 72 мес. | залог | котельная |
| 3 | ООО «Мэйджор Лизинг» | 30.05.2019г | 8 047 | 04.06.2020 | 11 мес. | поручительство | Автомобиль Лексус |
| 4 | ООО «БМВ Лизинг» | 13.06.2019 | 7 144 | 20.06.2024 | 60 мес. | поручительство | Автомобиль БМВ |
| | ИТОГО | | 55 082 | | | | |

По состоянию на 31.12.2019г. у Общества находятся основные средства:

| Объект | Арендодатель |
|---|----------------------------|
| Автомобиль Land Rover (тип ТС: легковой) | Груздев Сергей Рудольфович |
| -Автомобиль Тойота 600 (тип ТС: легковой) | Шкоп Владислав Викторович |
| Автомобиль Тойота 902 (тип ТС: легковой) | Шкоп Владислав Викторович |

24 апреля 2020 года.

Генеральный директор



Кузнецова М.В.

Кузнецова М.В.