



Акционерное общество «Останкинский пивоваренный завод»

127322, г. Москва, Огородный проезд, д. 20. Телефон: 8-499-760-51-36. Факс: 8-499-760-57-90.
ИНН 7715024980, КПП 771501001, ОКВЭД 15.96, ОКОНХ 18144, ОКПО 00341273. ОГРН 1027700375757
р/сч. 40702810538050104946 в Сбербанке России ПАО, г. Москва,
кор/сч. 3010181040000000225, БИК 044525225

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2020 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование фирмы: Акционерное Общество «Останкинский пивоваренный завод» (АО «ОПЗ»).

Юридический адрес: 127322 г. Москва Огородный проезд, д. 20. Юридический адрес соответствует фактическому местонахождению Общества.

Сведения об образовании юридического лица: Дата государственной регистрации Общества- 05 июля 1993 г. № 25565, дата внесения в единый государственный реестр юридических лиц- 30 октября 2002 г., ИНН-7715024980, КПП 771501001, ОГРН 1027700375757.

Уставный капитал Общества составляет 80 340 000 (Восемьдесят миллионов триста сорок тысяч) рублей 00 копеек и внесён в полном объёме. Акционерами Общества являются физические лица в количестве 391 человек. Дивиденды акционерам Общества начисляются пропорционально числу имеющихся у них акций. Ведение реестра акционеров осуществляется Закрытым акционерным обществом «Новый регистратор» ИНН7719263354/КПП 771801001.

Единоличный исполнительный орган акционерного общества является генеральный директор. В течении 2020 г. эту должность занимала Кузнецова Марина Владимировна.

Среднегодовая численность сотрудников Общества составляет 63 человека.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Состав совета директоров АО «ОПЗ»:

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.

В течении 2020 г. ООО «ОПЗ» пользовалась услугами ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва, БИК-044525225, Р/С-40702810538050104946, К/С-3010181040000000225.

В состав годовой бухгалтерской отчётности АО «ОПЗ» входят общеустановленные формы бухгалтерской отчётности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;

-Отчёт об изменениях капитала;

-Отчёт о движении денежных средств;

-Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности в произвольной форме.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. АО «ОПЗ» находится на общей системе налогообложения.

Бухгалтерская отчётность АО «ОПЗ» подлежит обязательному аудиту. Договор на оказание аудиторских услуг заключён с ООО «Кроу СиАрЭс Русаудит» (ООО «Кроу Русаудит»), запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ №11606048583. 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

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 для целей бухгалтерского учёта определяется по методу начисления. Организация аналитического учёта доходов ведётся в разрезе утверждённых статей;
- 5) дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

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 (п. 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. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ В 2020 Г.

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

Основным доходом в 2020 году стала выручка от сдачи свободных помещений в аренду. Всего выручка от реализации (без НДС) составила 375 452 тыс. руб.

По сравнению с выручкой за 2019 г (389 802 тыс. руб.) в 2020 г отмечается её снижение на 14 350 тыс. руб. Это обусловлено тяжёлой санитарно-эпидемиологической обстановкой в стране в течении всего 2020 г. и принятыми Правительством РФ мерами по её стабилизации.

Прямые затраты АО «ОПЗ» в целях оказания услуг по предоставлению нежилых помещений в аренду и прочих услуг за отчетный год составили 233 417 тыс. руб. из них:

- *Амортизация основных средств-17 053 тыс. руб.;*
- *Расходы на оплату труда- 48 280 тыс. руб.;*
- *Обязательное страхование-13 398 тыс. руб.;*
- *Эксплуатационные расходы и коммунальные платежи – 77 854 тыс. руб.;*
- *Содержание автопарка-2037 тыс. руб.;*
- *Аренда земельных участков – 20 022 тыс. руб.;*
- *Информационно-консультационные расходы – 2 208 тыс. руб.;*
- *Финансовая аренда – 9 245 тыс. руб.;*
- *Налог на имущество – 32 054 тыс. руб.;*
- *Текущий ремонт – 5 278 тыс. руб.;*

По сравнению с 2019 г (258 412 тыс. руб.) себестоимость оказываемых услуг уменьшилась в 2020 г. на 24 995 тыс. руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 71 714 тыс. руб.

3.3. Сумма кредиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 145 621 тыс. руб.

3.4. Начислен резерв по сомнительным долгам предприятия в сумме 700 тыс. руб.

3.5. Начислен резерв предстоящих расходов (Оценочные обязательства по оплате отпусков) в сумме 3 446 тыс. руб. тыс. руб.

3.6. Сумма расходов будущих периодов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 696 тыс. руб.

В 2020 г. получен доход по акциям Сбербанка России в сумме 3 111 тыс. руб. и проценты за размещение денежных средств на депозитных счетах банка в сумме 166 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 г. составили 18 553 тыс. руб. из них:

-Реализация физлицу автотранспортного средства-1 666 тыс. руб.;

-Операции по переоценке акций Сбербанка-16 128 тыс. руб.

Прочие расходы составили в отчетном периоде 19 930 тыс. руб. из них:

-Расходы связанные с реализацией основных средств-333 тыс. руб.,

-Налоги и сборы 0- 234 тыс. руб.;

-Услуги по оценке объектов – 400 тыс. руб.;

-Услуги по ведению реестра акционеров-143 тыс. руб.;

- Переоценка акций Сбербанка России – 12 900 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 г. составил 28 837 тыс. руб.

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества за 2020 г. составила 115 231 тыс. руб.

4. КОММЕНТАРИИ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

-Основные средства: балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. 322 775 тыс. руб. В течении 2020 г. были приобретены объекты основных средств на общую сумму 8 458 тыс. руб., а именно:

- Автомобиль легковой марки Мерседес-Бенц-5 973 тыс. руб.

- Контейнеры в количестве 11 штук на общую сумму 1 816 тыс. руб.

-Компьютерная техника на сумму 602 тыс. руб.

А так же выбыли объекты основных средств на сумму 4 983 тыс. руб. (автомобиль Инфинити).

-Запасы: по состоянию на 31.12.2020 г. размер запасов компании составляет 1 774 тыс. руб. и состоит из материалов, необходимых для обеспечения бесперебойной работы Общества.

-Дебиторская задолженность: по состоянию на отчётную дату размер дебиторской задолженности составил 71 714 тыс. руб. Основной объём от этой суммы приходится на расчёты с покупателями и заказчиками.

-Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): сумма 51 885 руб. состоят из принадлежащих Обществу акций ПАО Сбербанк России..

-Денежные средства и эквиваленты: остаток денежных средств на расчётных счетах Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составил 13 580 тыс. руб. и состоит из средств в кассе предприятия и средств находящихся на расчётном счёте Общества и размещённых на депозитном счёте.

-Прочие оборотные активы: на отчётную дату прочие оборотные активы Общества составили 1 263 тыс. руб. и полностью состоят из расходов будущих периодов. К этим активам относится предоплата в соответствии с условиями договоров и соглашений с поставщиками услуг, а именно пользование компьютерными и справочными программами (1С, Контур, антивирус и прочее). В большинстве своём, предоплата за вышеуказанные услуги вносится на 12 календарных месяцев вперёд и списывается на расходы Общества по мере их физического оказания.

-Уставный капитал: на отчётную дату составляет 80 340 тыс. руб. и внесён учредителями Общества в полном объёме. В течении 2020 г. размер уставного капитала не изменялся.

-Переоценка внеоборотных активов в 2020 г. не производилась, и сумма по данной статье расходов осталась без изменений-51 647 тыс. руб.

-Добавочный капитал: также не претерпел изменений по сравнению с концом прошлого года и составляет 62 200 тыс. руб.

-Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток): с учётом полученной по результатам работы Общества в 2020 г. чистой прибыли., размер нераспределённой прибыли по состоянию на 31.12.2020 г. 115 364 тыс. руб.

- Отложенные налоговые обязательства в сумме 4 219 тыс. руб. по сравнению с концом 2019 г. увеличились на 253 тыс. руб.

-Кредиторская задолженность: на отчётную дату размер кредиторской задолженности Общества составляет 145 621 тыс. руб. и состоит из текущей задолженности Общества перед основными поставщиками товаров и услуг.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ И СВЕРШЁННЫХ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛОК.

Раскрытие информации, в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Крупные сделки, а также сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, совершались Обществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

В течении 2020 г. АО «ОПЗ» операции со связанными сторонами не производились.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ.

События после отчётной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности Общества в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2020 г. не происходили.

Генеральный директор



Кузнецова М.В.