

**Общество с ограниченной ответственностью
«Пивоваренная компания «Балтика»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	3
Отчет об изменениях капитала	4
Отчет о движении денежных средств	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	6
1 Информация об Обществе	12
2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	13
3 Основа составления бухгалтерской отчетности	13
4 Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»	14
5 Основные средства и незавершенное строительство	15
6 Прочие внеоборотные активы	16
7 Финансовые вложения	16
8 Запасы	17
9 Дебиторская задолженность	18
10 Денежные средства и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	19
11 Капитал и резервы	20
12 Кредиты и займы полученные	21
13 Кредиторская задолженность	21
14 Расчеты по налогу на прибыль организаций	22
15 Оценочные обязательства	23
16 Обеспечения обязательств и платежей	23
17 Прочие обязательства	24
18 Выручка от продаж	24
19 Расходы по обычным видам деятельности	24
20 Прочие доходы и расходы	25
21 Связанные стороны	26
22 Условные обязательства	29
23 Информация о рисках хозяйственной деятельности	30



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Совету директоров Общества с ограниченной ответственностью
«Пивоваренная компания «Балтика»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Пивоваренная компания «Балтика» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

25 марта 2021 года
Москва, Российская Федерация



Е. А. Соколова, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000200),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Общество с ограниченной ответственностью «Пивоваренная компания
«Балтика»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 31
января 2014 г., и присвоен государственный регистрационный номер
1147847032838

Идентификационный номер налогоплательщика: 7802849641

194292, Санкт-Петербург город, 6-й Верхний пер., дом 3

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный
номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Пивоваренная компания "Балтика"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пива
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 194292, Санкт-Петербург город, 6-й Верхний пер., дом 3
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	01824944
ИНН	7802849641
по ОКВЭД 2	11.05
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 34
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431


Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	20 330	24 255	26 566
П.5	Основные средства, в том числе:	1150	18 790 166	21 105 031	22 239 960
	основные средства	11501	18 346 053	20 167 089	19 603 808
	незавершенное строительство	11502	441 367	932 792	2 592 776
	авансы выданные под незавершенное строительство	11503	2 746	5 150	43 376
П.7	Финансовые вложения, в том числе	1170	40 915 809	40 915 809	40 915 809
	инвестиции в дочерние общества	11701	40 915 809	40 915 809	40 915 809
П.14	Отложенные налоговые активы	1180	1 528 511	1 450 501	1 343 264
П.6	Прочие внеоборотные активы	1190	2 230 770	2 390 111	2 549 452
	Итого по разделу I	1100	63 485 586	66 885 707	67 075 051
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П.8	Запасы, в том числе:	1210	5 138 313	4 344 110	3 786 109
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	2 672 948	2 235 426	1 624 110
	затраты в незавершенном производстве	12102	327 029	326 244	328 037
	готовая продукция и товары для перепродажи	12103	1 685 435	1 328 794	1 368 345
	расходы будущих периодов	12104	452 901	453 646	465 617
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	60 442	57 369	60 454
П.9	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	7 567 252	7 442 899	8 312 940
	покупатели и заказчики (платежи по которым ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12301	6 360 127	6 588 612	7 698 954
	авансы выданные поставщиком	12302	430 544	403 245	440 915
	прочие дебиторы (платежи по которым ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12303	776 581	451 042	173 071
П.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 228 530	4 238 959	8 227 836
П.10	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	112 761	142 946	394 252
	касса	12501	143	166	404
	расчетные счета	12502	1 867	88 042	196 461
	валютные счета	12503	110 716	54 671	197 287
	прочие денежные средства	12504	35	67	100
	Итого по разделу II	1200	19 107 298	16 226 283	20 781 591
	БАЛАНС	1600	82 592 884	82 111 990	87 856 642

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	174 087	174 087	174 087
П.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	67 373	78 143	114 070
П.11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 529 181	14 529 181	14 529 181
П.11	Резервный капитал	1360	31 336	31 336	31 336
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 469 158	43 293 388	49 635 045
	Итого по разделу III	1300	56 271 135	58 106 135	64 483 719
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	429 814	624 360	558 041
П.17	Прочие обязательства	1450	1 903 388	2 141 312	2 379 235
	Итого по разделу IV	1400	2 333 202	2 765 672	2 937 276
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П.12	Заемные средства	1510	1 546 093	549 394	1 735
П.13	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	21 053 478	19 726 745	19 149 210
	поставщики и подрядчики	15201	14 388 583	13 276 438	12 875 267
	задолженность перед персоналом организации	15202	267 846	282 407	276 467
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	143 198	163 165	158 734
	задолженность по налогам и сборам	15204	5 431 000	5 151 977	5 314 586
	авансы покупателей и заказчиков	15205	239 277	451 507	126 153
	прочие кредиторы	15206	583 574	401 251	398 003
П.15	Оценочные обязательства	1540	1 151 052	726 120	1 046 778
П.17	Прочие обязательства	1550	237 924	237 924	237 924
	Итого по разделу V	1500	23 988 547	21 240 183	20 435 647
	БАЛАНС	1700	82 592 884	82 111 990	87 856 642

Старший Директор по учету и сервисным операциям
ООО «Пивоваренная компания «Балтика»
(по доверенности №948\ШК от 05.11.2020 г.)

 О. А. Холодова

Главный бухгалтер ООО «Пивоваренная компания «Балтика»

 А. Ю. Брынза

25 марта 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Пивоваренная компания "Балтика"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пива
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2020
01824944
7802849641
11.05
1 23 00/ 34
384


Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
П.18	Выручка	2110	75 834 800	75 647 433
П.19	Себестоимость продаж	2120	(40 618 823)	(37 362 148)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	35 215 977	38 285 285
П.19	Коммерческие расходы	2210	(14 300 691)	(13 559 018)
П.19	Управленческие расходы	2220	(14 958 683)	(16 213 501)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 956 603	8 512 766
П.21	Доходы от участия в других организациях	2310	2 078 398	1 411 294
	Проценты к получению	2320	162 334	427 472
	Проценты к уплате	2330	(5 061)	(5 067)
П.20	Прочие доходы	2340	4 387 131	2 614 707
П.20	Прочие расходы	2350	(3 022 798)	(2 614 718)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 556 607	10 346 454
П.14	Налог на прибыль	2410	(1 379 004)	(1 724 022)
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль	2411	(1 651 560)	(1 764 940)
	Отложенный налог на прибыль	2412	272 556	40 918
	Прочее	2460	(12 603)	(16)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 165 000	8 622 416

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 165 000	8 622 416

Старший Директор по учету и сервисным операциям
ООО «Пивоваренная компания «Балтика»
(по доверенности №948\ШК от 05.11.2020 г.)


О. А. Холодова

Главный бухгалтер ООО «Пивоваренная компания «Балтика»


А. Ю. Брынза

25 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	01824944
ИНН	7802849641
по ОКВЭД 2	11.05
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 34
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Пивоваренная компания "Балтика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пива

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	174 087	-	14 643 251	31 336	49 635 045	64 483 719
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 622 416	8 622 416
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	8 622 416	8 622 416
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 000 000)	(15 000 000)
	в том числе:							
П.21	дивиденды	3227	x	x	x	x	(15 000 000)	(15 000 000)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(35 927)	x	35 927	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	174 087	-	14 607 324	31 336	43 293 388	58 106 135
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 165 000	8 165 000
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	8 165 000	8 165 000
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10 000 000)	(10 000 000)
	в том числе:							
П.21	дивиденды	3327	x	x	x	x	(10 000 000)	(10 000 000)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(10 770)	x	10 770	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	174 087	-	14 596 554	31 336	41 469 158	56 271 135

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	56 271 135	58 106 135	64 483 719

Старший Директор по учету и сервисным операциям
ООО «Пивоваренная компания «Балтика»
(по доверенности №948/ШК от 05.11.2020 г.)

 О. А. Холодова

Главный бухгалтер ООО «Пивоваренная компания «Балтика»

 А. Ю. Брынза

25 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Пивоваренная компания "Балтика"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пива
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/
Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31/12/2020
ИНН	01824944
по ОКВЭД 2	7802849641
по ОКФС	11.05
по ОКЕИ	1 23 00/ 34
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	78 345 488	77 396 171
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	76 361 458	75 552 029
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 097 376	1 025 316
П.10	прочие поступления	4119	886 654	818 826
	Платежи - всего	4120	(68 222 208)	(65 043 784)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 364 870)	(50 255 615)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(10 798 203)	(11 499 684)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(5 061)	(5 067)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 871 338)	(1 952 677)
П.10	прочие платежи	4129	(1 182 736)	(1 330 741)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 123 280	12 352 387
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	6 702 530	10 046 955
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	341 336	624 089
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 238 959	7 683 380
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 122 235	1 739 486
	Платежи - всего	4220	(7 889 402)	(8 161 579)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 740 750)	(3 292 658)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 148 652)	(4 868 921)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 186 872)	1 885 376
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 033 407	510 931
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 031 939	509 449
	прочие поступления	4319	1 468	1 482
	Платежи - всего	4320	(10 000 000)	(15 000 000)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(10 000 000)	(15 000 000)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 966 593)	(14 489 069)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(30 185)	(251 306)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	142 946	394 252
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	112 761	142 946

Старший Директор по учету и сервисным операциям
ООО «Пивоваренная компания «Балтика»
(по доверенности №948/ШК от 05.11.2020 г.)


О. А. Холодова

Главный бухгалтер ООО «Пивоваренная компания «Балтика»


А. Ю. Брынза

25 марта 2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Коды	
31/12/2020	
по ОКПО	01824944
ИНН	7802849541
по ОКВЭД 2	11.05
по ОК010/ОКФС	1 23 00/34
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Тисоаваренная компания "Балтика"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пива
Организационно-правовая форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн руб.)

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Реклассификация между группами основных средств		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка					
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
													6а	5	6б	7
1	2	3	4													13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	2020 г.	77 047 030	(56 879 941)	х	х	2 817 729	5 973 341	4 496 407	(3 161 831)	-	-	-	-	73 891 418	(55 545 365)
	5210	2019 г.	75 897 986	(56 294 178)	х	х	4 053 673	(2 904 629)	2 742 754	(3 328 517)	-	-	-	-	77 047 030	(56 879 941)
Земля, здания и сооружения	5201	2020 г.	16 550 439	(7 319 527)	469 928	(407 012)	357 430	(2 052 328)	1 146 208	(452 582)	-	-	-	-	15 325 369	(7 032 913)
	5211	2019 г.	15 995 830	(6 870 511)	518	5 633	593 410	(9 319)	8 252	(462 901)	-	-	-	-	16 550 439	(7 319 527)
Машины и оборудование	5202	2020 г.	43 384 931	(36 755 330)	(469 147)	405 263	1 223 790	(2 404 148)	1 889 178	(1 576 005)	-	-	-	-	41 736 426	(36 036 894)
	5212	2019 г.	43 025 918	(36 433 220)	9 305	(4 261)	1 817 105	(1 467 397)	1 314 490	(1 572 339)	-	-	-	-	43 384 931	(36 755 330)
Транспортные средства	5203	2020 г.	4 711 842	(2 697 568)	-	-	341 531	(203 555)	201 435	(344 316)	-	-	-	-	4 849 818	(2 840 448)
	5213	2019 г.	4 519 140	(2 547 007)	(8 953)	884	359 798	(168 143)	166 550	(318 001)	-	-	-	-	4 711 842	(2 697 568)
Торговое оборудование	5204	2020 г.	9 710 327	(7 692 748)	(38)	27	885 412	(1 228 775)	1 205 979	(713 139)	-	-	-	-	9 366 926	(7 199 881)
	5214	2019 г.	9 630 923	(8 010 212)	(756)	18	1 229 280	(1 149 120)	1 156 138	(838 692)	-	-	-	-	9 710 327	(7 692 748)
Многооборотная тара (технологическая тара)	5205	2020 г.	2 519 488	(2 263 518)	-	-	912	(58 042)	29 671	(73 811)	-	-	-	-	2 464 368	(2 297 658)
	5215	2019 г.	2 574 035	(2 285 253)	-	-	42 684	(97 231)	83 925	(72 180)	-	-	-	-	2 519 488	(2 253 518)
Другие виды основных средств	5206	2020 г.	170 003	(161 250)	(643)	1 722	8 654	(28 493)	23 935	(1 978)	-	-	-	-	149 521	(137 571)
	5216	2019 г.	182 140	(167 981)	(114)	(2 274)	1 396	(13 419)	13 399	(4 394)	-	-	-	-	170 003	(161 250)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	932 792	2 335 612	(10 308)	(2 817 729)	441 367
	5250	2019 г.	2 592 776	2 420 774	(27 086)	(4 053 673)	932 792

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	174 512	296 658
в том числе:			
Создания и передаточные устройства	5262	62 385	56 202
Машины и оборудование	5263	105 864	163 688
Другие виды основных средств	5265	6 263	76 868

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 419 171	3 353 504	3 104 851
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	811 060	813 485	827 457
в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	276 103	339 639	2 233
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 158 144	2 051 578	2 155 594

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв от снижения стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2020 г.	4 561 284	(217 174)	42 240 453	(41 519 846)	73 596	-	x	5 281 891	(143 578)	
	5420	2019 г.	4 032 977	(246 868)	38 937 663	(38 409 356)	44 752	(15 058)	x	4 561 284	(217 174)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	2 333 969	(98 543)	35 468 255	(2 135 053)	20 719	-	-	(32 916 399)	2 750 772	(77 824)
	5421	2019 г.	1 767 405	(143 295)	32 603 220	(2 180 912)	44 752	-	-	(29 855 744)	2 333 969	(98 543)
Незавершенное производство	5402	2020 г.	326 244	-	5 557 766	(3 429)	-	-	-	(5 553 552)	327 029	-
	5422	2019 г.	328 037	-	5 120 187	(332)	-	-	-	(5 121 648)	326 244	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	2020 г.	1 447 425	(118 631)	761 531	(38 927 718)	52 877	-	-	38 469 951	1 751 189	(65 754)
	5423	2019 г.	1 471 918	(103 573)	760 610	(35 762 495)	-	(15 058)	-	34 977 392	1 447 425	(118 631)
Расходы будущих периодов	5404	2020 г.	453 646	-	453 901	(453 646)	-	-	-	-	452 901	-
	5424	2019 г.	465 617	-	453 646	(465 617)	-	-	-	-	453 646	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	34 342 453	31 400 167
Расходы на оплату труда	5620	8 465 480	9 120 972
Отчисления на социальные нужды	5630	2 258 670	2 394 512
Амортизация	5640	3 010 912	3 181 120
Прочие затраты	5650	22 158 109	20 996 552
Итого по элементам	5660	70 235 624	67 093 323
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(357 427)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	41 344
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 878 197	67 134 667

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	726 120	1 151 052	(726 120)	-	1 151 052
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5701	686 453	680 479	(686 453)	-	680 479
Оценочное обязательство на выплату годовой премии сотрудникам	5702	39 667	470 573	(39 667)	-	470 573

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	1 046 778	726 120	(1 046 778)	-	726 120
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5711	687 770	686 453	(687 770)	-	686 453
Оценочное обязательство на выплату годовой премии сотрудникам	5712	359 008	39 667	(359 008)	-	39 667


5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	1 445 344	1 517 946	2 111 679
в том числе:				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5801	-	32 031	22 640
банковские гарантии	5803	1 200 405	1 419 622	2 033 244
прочее	5804	244 939	66 293	55 795
Выданные - всего	5810	-	-	17 115
в том числе:				
гарантии на надлежащее исполнение обязательств по уплате таможенных и налоговых платежей	5811	-	-	15 250
платежные гарантии	5812	-	-	1 865

Старший Директор по учету и сервисным операциям
ООО «Пивоваренная компания «Балтика»
(по доверенности №948\ШК от 05.11.2020 г.)

 О. А. Холодова

Главный бухгалтер ООО «Пивоваренная компания «Балтика»

 А. Ю. Брынза

25 марта 2021 г.



1 Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Пивоваренная компания «Балтика» (далее – «Общество») образовано в 2014 году путем реорганизации в виде преобразования открытого акционерного общества «Пивоваренная компания «Балтика». Общество является правопреемником всех прав и обязанностей открытого акционерного общества «Пивоваренная компания «Балтика».

Юридический адрес Общества: 194292, Санкт-Петербург, 6-й Верхний переулок, дом 3.

Основными видами деятельности Общества являются пивоварение, производство безалкогольных напитков и минеральной воды.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

Наименование филиала (обособленного подразделения)	Место нахождения
Филиал ООО «Пивоваренная компания «Балтика» – «Тульский пивзавод»	300036, г. Тула, Одоевское шоссе 85
Филиал ООО «Пивоваренная компания «Балтика» – «Пивзавод «Южная Заря 1974»	344090, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 146а
Филиал ООО «Пивоваренная компания «Балтика» – «Балтика-Самара»	446402, Самарская обл., Кинельский район, село Сырейка, Промышленная зона, Балтийский проезд, 1
Филиал ООО «Пивоваренная компания «Балтика» – «Балтика-Хабаровск»	680042, г. Хабаровск, Воронежское шоссе, 142
Филиал ООО «Пивоваренная компания «Балтика» - «Воронежский пивзавод»	394019, г. Воронеж, ул. 9 Января, 109
Филиал ООО «Пивоваренная компания «Балтика» – «Балтика-Новосибирск»	630041, г. Новосибирск, ул. Станционная 2-я, 34
Филиал ООО «Пивоваренная компания «Балтика» – «Пивзавод «Ярпиво»	150066, г. Ярославль, ул. Пожарского, 63
Представительство ООО «Пивоваренная компания «Балтика» в Китайской Народной Республике.	Китайская Народная Республика, 100004, город Пекин, проспект Цзяньгоменьвай, дом 19

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 8 860 человек (2019 год: 9 810 человек).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего Собрания участников. Состав членов совета директоров Общества в течение отчетного периода:

Ф.И.О.	Должность
Корнелис Кристнаан Т Харт (до 30 декабря 2020 года)	Председатель совета директоров CEO, Carlsberg Breweries A/S
Ульрик Андерсен	Член совета директоров General Counsel, VP Group Legal, Carlsberg Breweries A/S
Ларс Леманн (с 30 декабря 2020 года)	Член совета директоров Executive VP CEE, Carlsberg Breweries A/S

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества – Президентом Ларсом Леманном до 31 декабря 2020 года.

С 1 января 2021 года Президентом Общества был назначен Шерстенников Денис Владимирович на основании решения заседания Совета директоров от 2 декабря 2020 года. К единоличной компетенции Президента относятся вопросы деятельности Общества, не отнесенные законом и Уставом Общества к компетенции общего собрания участников или совета директоров.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, в том числе:

- продолжение деятельности (регулирование количества сотрудников, работающих удаленно и находящихся в офисе);
- организация дистанционной работы;
- обеспечение бесперебойной работы всех подразделений с учетом обязательного выполнения всех санитарно-эпидемиологических требований;
- перевод офисных сотрудников в режим частичной удаленной работы.

3 Основа составления бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Валюта	Рублей за 1 ед. валюты на 31 декабря 2020 года	Рублей за 1 ед. валюты на 31 декабря 2019 года	Рублей за 1 ед. валюты на 31 декабря 2018 года
Евро	90,6824	69,3406	79,4605
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Азербайджанский манат	43,4819	36,4902	40,9494
Казахстанский тенге	0,1755	0,1622	0,1806
Датская крона	12,1756	9,2809	10,6459
Белорусский рубль	28,6018	29,4257	32,0732

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В расшифровке прочих доходов и прочих расходов данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах убыток и доход по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте представлены свернуто.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по финансовым вложениям, дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 года, предусматривающие раскрытие оборотов по финансовым вложениям, дебиторской и кредиторской задолженности. Информация об оборотах финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества.

Данные о соответствующих остатках по видам финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в данные пояснения.

4 Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств», с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств», с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(66 319)	66 319	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	107 237	(107 237)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	40 918	40 918

5 Основные средства и незавершенное строительство

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Не относятся к основным средствам и учитываются Обществом в составе материально-производственных запасов активы, используемые в течение периода менее 12 месяцев или стоимостью менее 40 тыс. рублей включительно. Исключения составляют многооборотная тара: тара-оборудование, технологическая тара, оборудование информационных технологий и торговое оборудование, которые учитываются в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

В бухгалтерском балансе (за исключением земельных участков) основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом начисления амортизационных начислений – исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования этого объекта.

Для начисления амортизации все основные средства распределяются по 10 группам. Основным критерий группировки – срок полезного использования. Им признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Обществом установлены следующие сроки полезного использования (мес.):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Здания и сооружения	36 – 1 200
Машины и оборудование	13 – 364
Транспортные средства	37 – 301
Торговое оборудование	61
Многооборотная тара (технологическая тара)	120 – 121
Другие виды основных средств	25 – 300

Амортизационные отчисления по кегам и баллонам с углекислым газом производятся исходя из срока полезного использования 10 лет на общих основаниях.

Не подлежат амортизации земельные участки, полностью амортизированные объекты и объекты основных средств, переведенные на консервацию на срок более трех месяцев.

Все виды ремонтов основных средств производятся в счет текущих затрат без создания ремонтного фонда. Фактические затраты включаются в себестоимость продукции по соответствующим элементам затрат по мере проведения ремонта.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Наличие и движение основных средств и объектов незавершенного строительства

Информация о наличии и движении основных средств, объектов незавершенного строительства и остаточной стоимости объектов основных средств, полученных и переданных в аренду раскрыта в таблице 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, переведенные на консервацию

Большая часть основных средств, переведенных на консервацию в связи с проведением мероприятий по оптимизации хозяйственной деятельности, представлена зданиями, машинами и оборудованием филиалов Общества.

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует объекты недвижимости: одним из наиболее купных арендуемых объектов является земельный участок в Хабаровске, используемый для размещения производственных объектов.

6 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражено единовременное вознаграждение по лицензионному соглашению за товарный знак «Хольстен», остаточная стоимость которого на 31 декабря 2020 года составляет 2 230 770 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 2 390 111 тыс. рублей, 31 декабря 2018 года: 2 549 452 тыс. рублей). Амортизация указанного вознаграждения путем переноса его стоимости на расходы производства осуществляется исходя из срока договора, составляющего 20 лет.

7 Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения учитываются по сумме фактических затрат. Дивиденды, полученные от дочерних, зависимых и прочих предприятий, отражаются в составе прочих доходов. Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения

Информация об остатках краткосрочных финансовых вложений по видам приведена ниже:

(тыс. рублей)			
Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Предоставленные займы	6 228 530	4 238 959	7 683 379
Депозитные вклады	-	-	544 457
ИТОГО	6 228 530	4 238 959	8 227 836

Информация о займах, выданных связанным сторонам, раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дочерние и зависимые общества

Характер отношений	Наименование компании	Доля владения в % на 31 декабря 2020 года	Доля владения в % на 31 декабря 2019 года	Доля владения в % на 31 декабря 2018 года
Дочерние общества	ООО «Карлсберг Азербайджан», Азербайджан	100%	100%	100%
	ООО «Балтика», Киргизия	100%	100%	100%
	Baltika Deutschland GmbH, Германия	100%	100%	100%
	Garfio Czech Republic s.r.o., Чехия	100%	100%	100%
	ОАО «Баку-Пиво», Азербайджан	91%	91%	91%
	Carlsberg Finance A/S, Дания	64%	64%	64%

Доля Общества в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, других связанных сторон в отчетном году не изменилась по сравнению с 2019 годом.

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в дочерние и зависимые общества, другие связанные стороны представляет оценку по их первоначальной стоимости.

Руководство Общества не выявило условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений на 31 декабря 2020 года.

8 Запасы

В составе запасов учитываются материально-производственные запасы (далее – «МПЗ»), незавершенное производство, готовая продукция и товары для перепродажи, расходы будущих периодов и др.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Специальная одежда, специальная обувь и другие средства индивидуальной защиты со сроком службы менее 12 месяцев списываются на затраты по нормам, утвержденным Президентом Общества.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится методом средней себестоимости материалов.

Материально-производственные запасы, на которые текущая рыночная стоимость снизилась, либо которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости. При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

Готовая продукция и товары для перепродажи

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

Оценка готовой продукции и товаров для перепродажи при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция и товары для перепродажи, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство или приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости готовой продукции и товаров для перепродажи образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких готовой продукции и товаров для перепродажи отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе их групп раскрыта в таблице 2.1 «Наличие и движении запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина кредиторской задолженности по запасам (неоплаченные запасы) на 31 декабря 2020 года составляет 7 990 894 тыс. рублей (31 декабря 2019: 7 237 061 тыс. рублей, 31 декабря 2018 года: 7 049 868 тыс. рублей).

У Общества отсутствовали запасы в залоге по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года.

9 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	(тыс. рублей)		
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 710 567	6 864 423	7 732 398
Авансы выданные	454 396	435 030	466 913
Прочая дебиторская задолженность	815 818	501 955	214 855
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(350 440)	(275 811)	(33 444)
Резерв сомнительных долгов по авансам выданным	(23 852)	(31 785)	(25 998)
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности	(39 237)	(50 913)	(41 784)
ИТОГО	7 567 252	7 442 899	8 312 940

10 Денежные средства и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (как правило, до шести месяцев);
- платежи и поступления от операций, связанных с осуществлением краткосрочных (как правило, до шести месяцев) банковских депозитов;
- платежи и поступления от операций, связанных с получением и погашением краткосрочных (как правило, до шести месяцев) банковских кредитов и овердрафтов;
- суммы НДС и акцизов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам и краткосрочным банковским депозитам (сроком до шести месяцев), выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

В «Отчете о движении денежных средств» выплата дивидендов из нераспределенной прибыли была отражена по строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» за 2020 год в сумме 10 000 000 тыс. рублей, в том числе налог на доходы, удержанный Обществом в бюджет РФ в сумме 511 700 тыс. рублей. (2019 год: 15 000 000 тыс. рублей, в том числе налог на доходы, удержанный Обществом в бюджет РФ в сумме 767 550 тыс. рублей). Информация о дивидендах, начисленных связанным сторонам, раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие поступления и платежи

		(тыс. рублей)	
Наименование	2020	2019	
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)			
Суммы поступлений от возврата краткосрочных банковских депозитов	-	544 457	
Поступления процентов, начисленных по банковским депозитам	54 059	74 863	
Поступления в результате сделок с финансовыми инструментами срочных сделок (форварды)	354 922	3 389	
Суммы поступлений обеспечительных платежей от покупателей	214 246	36 515	
Иные поступления	263 427	159 602	
Итого прочие поступления по текущей деятельности	886 654	818 826	
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)			
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС)	855 070	752 822	
Налог на имущество	158 904	226 872	
Иные платежи	168 762	351 047	
Итого прочие платежи по текущей деятельности	1 182 736	1 330 741	

11 Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В 2020 году изменений уставного капитала Общества не осуществлялось.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Размер долей участников Общества составляет:

- «Карлсберг Свэрийе Актиеболаг», Швеция – 98,56% (основное общество);
- ООО «Хоппи Юнион» (до 26 ноября 2019 года - ООО «Карлсберг Восточная Европа»), Россия – 1,35%;
- «Карлсберг Дойчланд ГМБХ», Германия – 0,09%.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован в результате реорганизации в форме присоединения заводов ОАО «Балтика-Дон» и ОАО «Пивоваренный завод «Тульское Пиво» в 2002 году, ОАО «ПИКРА», ОАО «Ярпиво» и ОАО «ВЕНА» в 2006 году. Сумма превышения чистых активов правопреемника (Общества) над уставным капиталом правопреемника была отнесена на добавочный капитал в сумме 3 358 331 тыс. рублей и 11 170 850 тыс. рублей в 2002 и 2006 годах соответственно.

Добавочный капитал в части переоценки внеоборотных активов Общества был сформирован в результате реорганизации в форме присоединения заводов ОАО «Балтика-Дон» и ОАО «Пивоваренный завод «Тульское Пиво» в 2002 году, ОАО «ПИКРА», ОАО «Ярпиво» и ОАО «ВЕНА» в 2006 году и по состоянию на начало 2020 года составлял сумму 78 143 тыс. рублей (на начало 2019 года: 114 070 тыс. рублей). Уменьшение добавочного капитала в части переоценки внеоборотных активов в отчетном периоде на сумму 10 770 тыс. рублей вызвано выбытием внеоборотных активов, в отношении которых он был сформирован.

12 Кредиты и займы полученные

Общество признает в качестве отдельного вида обязательств, учитываемых на самостоятельных счетах, задолженность по полученным займам и кредитам, разделяя ее на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока привлечения займа (кредита) по договору.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются только проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Овердрафты

Наименование	(тыс. рублей)	
	2020	2019
Остаток задолженности по овердрафтам на начало года	549 394	1 735
Получено банковских овердрафтов в отчетном году	9 412 172	8 343 242
Начислено процентов	5 061	5 067
Погашено в части основной суммы долга	(8 415 473)	(7 795 583)
Погашено в части начисленных процентов	(5 061)	(5 067)
Остаток задолженности по овердрафтам на конец года	1 546 093	549 394

На 31 декабря 2020 года задолженности по банковским овердрафтам составляет 1 546 093 тыс. рублей (31 декабря 2019: 549 394 тыс. рублей, 31 декабря 2018 года: 1 735 тыс. рублей). Проценты за пользование заемными средствами отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

13 Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	(тыс. рублей)		
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14 388 583	13 276 438	12 875 267
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	5 431 000	5 151 977	5 314 586
Авансы полученные	239 277	451 507	126 153
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	267 846	282 407	276 467
Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами	143 198	163 165	158 734
Прочая кредиторская задолженность	583 574	401 251	398 003
ИТОГО	21 053 478	19 726 745	19 149 210

Задолженность по факторингу на 31 декабря 2020 года составляет 2 462 042 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 2 450 100 тыс. рублей, 31 декабря 2018 года: 2 398 913 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

(тыс. рублей)			
Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Акцизы	3 132 191	2 694 878	3 089 798
Налог на добавленную стоимость	2 247 482	2 412 124	2 134 577
Прочие налоги и сборы	51 327	44 975	90 211
ИТОГО	5 431 000	5 151 977	5 314 586

14 Расчеты по налогу на прибыль организаций

(тыс. рублей)				
Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль	1 911 321		2 069 291	
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	667 858	133 572	848 395	169 679
По иным основаниям	235 960	47 192	93 881	18 776
Итого ПНР	903 818	180 764	942 276	188 455
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам по дивидендам полученным	(2 078 396)	(415 679)	(1 411 294)	(282 259)
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(113 946)	(22 789)	(3 442)	(688)
Итого ПНД	(2 192 342)	(438 468)	(1 414 736)	(282 947)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По начисленным расходам, документы по которым не получены на отчетную дату	1 757 524	351 505	1 336 756	267 351
По резервам сомнительных долгов	(26 882)	(5 376)	236 505	47 301
По иным основаниям	(3 208)	(642)	32 428	6 486
Погашение ОНА				
По начисленным расходам, документы по которым не получены на отчетную дату	(1 101 978)	(220 396)	(818 389)	(163 678)
По доходам по лицензионным договорам (доходы будущих периодов)	(237 924)	(47 585)	(237 924)	(47 585)
По резервам сомнительных долгов	-	-	-	-
По иным основаниям	2 519	504	(13 192)	(2 638)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	390 051	78 010	536 184	107 237
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(813 855)	(162 771)	(1 260 485)	(252 097)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 508 640	301 728	952 133	190 427
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	277 947	55 589	(23 244)	(4 649)

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По иным основаниям	-	-	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	972 732	194 546	(331 596)	(66 319)
Влияние более низкой ставки налога на прибыль		(274 613)		(250 777)
Итого текущий налог на прибыль		1 651 560		1 764 940
Налогооблагаемая прибыль		9 630 866		10 078 582

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Общество применяет пониженную ставку налога на прибыль в связи с получением льготы в городе Санкт-Петербурге: региональная часть ставки по налогу на прибыль снижена с 17% до 12,5%, итоговая применяемая ставка составляет 15,5%. Указанная льгота получена в результате ввода в эксплуатацию очистных объектов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

15 Оценочные обязательства

Общество в соответствии с законодательством и Положением о материальном стимулировании работников создает оценочные обязательства на выплату годовой премии сотрудникам и неиспользованные отпуска (в т. ч. и взносы в фонды социального страхования).

Оценочное обязательство на выплату годовой премии сотрудникам создается, и его величина определяется в зависимости от выполнения условий Положения о годовом бонусе Общества.

Величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам рассчитывается ежемесячно на основании результатов его инвентаризации. Инвентаризация оценочного обязательства производится ежемесячно на основании данных о количестве неиспользованных дней отпуска по работникам и их средней заработной платы для расчета отпуска, рассчитанной согласно Положения о расчете средней заработной платы.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16 Обеспечения обязательств и платежей

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств раскрыта в таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом были получены банковские гарантии и в качестве обеспечения под предоставленные покупателям Общества отсрочкам по платежам на общую сумму 1 200 405 тыс. рублей (на 31 декабря 2019: 1 419 622 тыс. рублей, 31 декабря 2018 года: 2 033 244 тыс. рублей). Срок действия полученных обеспечений истекает на дату исполнения покупателями всех обязательств по платежам за поставленную продукцию и товары.

17 Прочие обязательства

В 2015 году Обществом был получен остаток единовременного паушального платежа по лицензионному контракту с «Карлсберг Казахстан» на предоставление исключительного права использования товарных знаков и соответствующего ноу-хау в сумме 3 339 млн. рублей, без учета налога на доход, удержанного «Карлсберг Казахстан» при перечислении в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан в размере 527 млн. рублей. Данный контракт был заключен в 2009 году на 20 лет. Общество планирует признавать лицензионный доход в течение срока действия данного контракта. Лицензионный доход, признанный в 2020 году по данному контракту, составил 237 924 тыс. рублей. (2019 год: 237 924 тыс. рублей).

Остаток паушального платежа в части дохода, причитающейся к получению в течение 12 месяцев после отчетной даты, был отражен в составе прочих обязательств, раздела V бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» в сумме 237 924 тыс. рублей, а в части дохода, причитающегося к получению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в составе прочих обязательств, раздела IV бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» в сумме 1 903 388 тыс. рублей (31 декабря 2019 года: 2 141 312 тыс. рублей, 31 декабря 2018 года: 2 379 235 тыс. рублей)

18 Выручка от продаж

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров (выполнению работ, услуг) или в иной момент перехода права собственности от одного участника договора к другому при предъявлении покупателю (заказчику) расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности представлена в таблице ниже.

Наименование	(тыс. рублей)	
	2020	2019
Выручка от продажи собственной продукции в России	70 255 300	69 849 809
Выручка от продажи на экспорт собственной продукции, товаров, услуг	4 716 339	4 796 345
Выручка от продажи услуг (электроэнергия, аренда, прочее)	785 502	889 829
Выручка от перепродажи товаров	77 659	111 450
ИТОГО	75 834 800	75 647 433

19 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих расходов.

В составе прочих расходов в таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены расходы на услуги третьих лиц на содержание и обслуживание административных фондов и осуществление управленческой деятельности, доставку готовой продукции и товаров для перепродажи до покупателя, расходы на рекламу и повышение дистрибуции готовой продукции и прочие услуги.

Информация о себестоимости продаж

Информация о структуре затрат по обычным видам деятельности раскрыта в таблице пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно признаются в полном размере в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация об управленческих расходах

(тыс. рублей)

Наименование	2020	2019
Расходы на персонал	9 326 532	9 448 869
Амортизация административных основных фондов	1 575 951	1 756 933
Расходы на содержание и обслуживание административных фондов	1 284 926	1 442 307
ИТ коммуникации	1 120 694	947 352
Расходы на содержание административного транспорта	409 097	453 790
Расходы на административные услуги (организация безопасности, рекрутинг и прочее)	165 024	244 280
Иные расходы, связанные с управленческой деятельностью компании	1 076 459	1 919 970
ИТОГО	14 958 683	16 213 501

Информация о коммерческих расходах

(тыс. рублей)

Наименование	2020	2019
Доставка продукции до покупателя	6 145 654	5 249 042
Расходы на повышение дистрибуции готовой продукции	5 117 105	4 688 837
Расходы на рекламу продукции (СМИ, внешняя и внутренняя реклама)	1 653 563	1 816 998
Расходы по паллетированию готовой продукции	749 365	684 606
Расходы на мерчандайзинг	20 556	20 912
Прочие расходы	614 448	1 098 623
ИТОГО	14 300 691	13 559 018

20 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах

(тыс. рублей)

Наименование	2020	2019
Лицензионный доход	789 223	708 543
Доходы от реализации сырья, материалов и возвратных отходов	770 624	687 741
Доход по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	740 289	-
Доход от сдачи в аренду основных средств	650 690	657 921
Доходы от реализации основных средств	580 234	141 858
Доходы по форвардным операциям	354 922	3 389
Доходы от продажи неликвидов	180 582	138 280
Прочие доходы	320 567	276 975
ИТОГО	4 387 131	2 614 707

Основная часть доходов от сдачи в аренду основных средств получена в результате осуществления операций со связанными сторонами Общества. Информация о продажах связанным сторонам раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основная часть доходов от реализации основных средств в 2020 году была получена в результате продажи имущественных комплексов обособленных подразделений, расположенных в г. Красноярске (в сумме 253 069 тыс. рублей) и г. Челябинске (в сумме 207 646 тыс. рублей)

Информация о прочих расходах

(тыс. рублей.)

Наименование	2020	2019
Остаточная стоимость реализованных/выбывших основных средств	1 509 112	194 847
Себестоимость сырья и возвратных отходов по реализованным товарно-материальным ценностям	710 322	659 735

Наименование	2020	2019
Утилизация и списание испорченной готовой продукции и товарно-материальных ценностей	277 432	253 461
Амортизация основных средств, сданных в аренду	158 468	155 025
Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность и списание дебиторской задолженности нереальной ко взысканию	73 489	282 840
Штрафы и пени	69 389	52 325
Расходы по операциям с тарой (включая поддоны)	64 843	65 663
Невозмещаемый НДС и акциз	52 349	64 929
Расходы по форвардным операциям	13 637	156 737
Убыток по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	-	568 086
Прочие расходы	93 757	161 070
ИТОГО	3 022 798	2 614 718

В расшифровке прочих доходов и прочих расходов данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах доходы и расходы по курсовым разницам по расчетам с контрагентами и переоценке активов и обязательств представлены свернуто.

21 Связанные стороны

Основным управленческим персоналом Общества являются члены Совета Директоров, а также высшее руководство (президент, вице-президенты).

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в разделе 11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дочерние и зависимые общества

Состав дочерних и зависимых обществ приведен в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Другие связанные стороны представлены компаниями Группы Карлсберг (в том числе «Карлсберг Брюириз А/С», ООО «Хоппи Юнион» и «Карлсберг Дойчланд ГМБХ»), которые совместно с Обществом находятся под контролем компании «Карлсберг А/С» (Дания) – материнской компании Группы, – акции которой обращаются на фондовой бирже в Дании (NASDAQ Копенгаген).

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества нет бенефициарных владельцев в понимании, предусмотренном ФЗ № 115-ФЗ от 7 августа 2001 года, которым принадлежит более 25% уставного капитала Общества или которые имеют возможность контролировать его действия (в том числе в случае совместного контроля несколькими владельцами).

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчета – безналичная.

Дивиденды, начисленные и выплаченные в 2020 году по результатам деятельности Общества в пользу:

- «Карлсберг Свэрийе Актиеболаг» составили 9 856 000 тыс. рублей (2019 год: 14 784 000 тыс. рублей);
- ООО «Хоппи Юнион» – 135 000 тыс. рублей (2019 год: 202 500 тыс. рублей);

- в пользу «Карлсберг Дойчланд ГМБХ» – 9 000 тыс. рублей (2019 год: 13 500 тыс. рублей).

Налог на доходы, удержанный Обществом и перечисленный в бюджет РФ составляет 511 700 тыс. рублей (2019 год: 767 550 тыс. рублей).

В 2018 – 2020 годах у Общества имелись следующие расчеты и операции с «Карлсберг Брюириз А/С»:

(тыс. рублей)			
Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Займы выданные (в руб., долл. и евро)	6 228 530	4 238 959	7 683 380
Проценты к получению	1 842	1 632	13 002
Кредиторская задолженность	(639 367)	(508 925)	(438 598)

(тыс. рублей)		
Наименование	2020	2019
Займы выданные		
Погашение выданных займов	9 909 656	14 444 207
Проценты, начисленные по займам выданным	106 807	351 127
Проценты, полученные по займам выданным	106 698	361 866
Выдача займов	(10 819 349)	(11 629 748)
Закупки		
Расходы за пользование товарными знаками (лицензионные расходы)	(954 103)	(915 361)
Консультационные и иные услуги	(443 315)	(293 470)
Приобретение товарно-материальных ценностей	(3 111)	(19 586)

У Общества имелись следующие расчеты и операции с ООО «Хоппи Юнион»:

(тыс. рублей.)			
Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Кредиторская задолженность	(543 660)	(713 717)	(448 973)
Дебиторская задолженность	86 975	88 139	86 191

(тыс. рублей.)		
Наименование	2020	2019
Продажи		
Реализация работ/услуг, в т. ч. сдача в аренду основных средств (вкл. НДС)	1 043 644	1 020 897
Реализация сырья и материалов (вкл. НДС)	7 287	2 402
Прочие доходы	9 612	-
Закупки		
Приобретение сырья, товаров (без НДС)	(7 696 213)	(7 214 973)
Расходы за пользование товарными знаками/лицензионные расходы (без НДС)	(548)	(1 541)
Приобретение работ/услуг (без НДС)	-	(1 475)
Дивиденды		
Выплата дивидендов	117 450	176 175

Основная часть доходов от продажи работ/услуг ООО «Хоппи Юнион» представлена доходами от сдачи в аренду основных средств: в 2020 году – 579 434 тыс. рублей, в 2019 году – 560 976 тыс. рублей (без НДС).

Остатки по операциям между Обществом и другими связанными сторонами (за исключением «Карлсберг Свэрийе Актиеболаг», ООО «Хоппи Юнион», «Карлсберг Дойчланд ГМБХ» и «Карлсберг Брюириз А/С») представлены ниже:

(тыс. рублей.)

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны	Всего
На 31 декабря 2020 года			
Финансовые вложения	756 146	756 146	40 915 809
Дебиторская задолженность	190 659	190 659	248 720
Кредиторская задолженность	(474 427)	(474 427)	(475 254)
На 31 декабря 2019 года			
Финансовые вложения	756 146	756 146	40 915 809
Дебиторская задолженность	190 659	190 659	223 613
Кредиторская задолженность	(474 427)	(474 427)	(451 422)
На 31 декабря 2018 года			
Финансовые вложения	40 159 663	756 146	40 915 809
Дебиторская задолженность	1 475	217 477	218 952
Кредиторская задолженность	(222)	(161 568)	(161 790)

Информация по операциям между Обществом и другими связанными сторонами (за исключением «Карлсберг Свэрийе Актиеболаг», ООО «Хоппи Юнион», «Карлсберг Дойчланд ГМБХ» и «Карлсберг Брюириз А/С»), включая дочерние и зависимые представлена ниже:

(тыс. рублей)

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны	Итого за 2020 год
Продажи связанным сторонам			
Реализация продукции	108 232	2 069 917	2 178 149
Дивиденды полученные	628 611	1 449 787	2 078 398
Лицензионный доход	60 885	353 291	414 176
Доход от основных средств, сданных в аренду	-	47 177	47 177
Полученный безотзывной бонус	-	17 327	17 327
Реализация основных средств	-	13 120	13 120
Реализация сырья и материалов	6 207	197	6 404
Прочие доходы	-	3 438	3 438
Реализация услуг	11 236	34 958	46 194
Закупки у связанных сторон (без НДС)			
Приобретение товаров (работ, услуг)	11 594	676 753	688 347
Расходы за пользование товарными знаками	-	49 488	49 488
Приобретение основных средств	-	607	607

(тыс. рублей)

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны	Итого за 2019 год
Продажи связанным сторонам			
Реализация продукции	93 073	2 263 177	2 356 250
Дивиденды полученные	303 068	1 074 552	1 377 620
Лицензионный доход	15 733	361 733	377 466
Реализация основных средств	5	53 443	53 448
Доход от основных средств, сданных в аренду	-	44 717	44 717
Реализация услуг	11 085	17 741	28 826
Закупки у связанных сторон (без НДС)			
Приобретение товаров (работ, услуг)	8 826	1 447 589	1 456 415
Расходы за пользование товарными знаками	2 296	22 141	24 437
Приобретение основных средств	-	25 910	25 910

Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. рублей)

Связанные стороны		Строка ОДДС	(тыс. рублей)	
			Платежи, тыс. руб.	
			2020	2019
Денежные потоки от финансовых операций				
Основное общество		4322	9 363 200	14 044 800

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и др.) на общую сумму 192 914 тыс. рублей (2019 год: 239 092 тыс. рублей), включая НДФЛ и страховые взносы. Вознаграждения членам Совета директоров в 2019 и 2020 годах не выплачивались.

22 Условные обязательства

Условные обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и применения Обществом норм законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

23 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В Обществе утверждена Политика по управлению рисками, которая определяет принципы управления рисками и является одним из инструментов реализации стратегии и достижения Обществом поставленных целей.

Система риск-менеджмента включает в себя процедуру идентификации рисков, возникающих в ходе деятельности Общества, их оценки и разработки мер для их снижения или полного устранения путем внедрения контрольных процедур, корректирующих мероприятий и антикризисных планов.

Руководство Общества несет ответственность за управление рисками, систематически идентифицирует, анализирует и оценивает риски, предоставляя директорам комплексный обзор всех стратегических рисков Общества совместно с планом мероприятий по предотвращению таких рисков и/или снижению последствий в случае их реализации.

Финансовый риск

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Влияние валютного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

(тыс. рублей)					
Наименование	Денежные средства	Финансовые вложения*	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2020 года					
Доллары США	6 627	3 462 717	4 764	14 412	3 459 696
Евро	102 996	2 765 813	9 913	359 357	2 519 365
ИТОГО	109 623	6 228 530	14 677	373 769	5 979 061
На 31 декабря 2019 года					
Доллары США	4 877	2 678 796	7 527	13 978	2 677 222
Евро	26 116	1 560 163	12 163	324 625	1 273 817
ИТОГО	30 993	4 238 959	19 690	338 603	3 951 039

Наименование	Денежные средства	Финансовые вложения*	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2018 года					
Доллары США	50 391	3 439 295	3 991	23 512	3 470 165
Евро	88 012	2 344 085	14 049	456 289	1 989 857
ИТОГО	138 403	5 783 380	18 040	479 801	5 460 022

*в части долговых финансовых вложений (выданных займов, банковских депозитов и др.)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе включает следующее:

(тыс. рублей)			
Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Финансовые вложения			
– Займы выданные	6 228 530	4 238 959	7 683 380
– Банковские депозиты	-	-	544 456
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 360 127	6 588 612	7 698 954
– Прочая дебиторская задолженность (включая авансы выданные поставщикам)	1 207 125	854 287	613 986
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах, в кассе	112 761	142 946	394 252
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	13 908 543	11 824 804	16 935 028
Итого максимальный кредитный риск	13 908 543	11 824 804	16 935 028

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

У Общества на отчетную дату отсутствуют банковские депозитные вклады в российских рублях со сроками возврата в 2021 году (31 декабря 2019 года — отсутствуют, 31 декабря 2018 года: банковские депозиты размещены в одном банке), что не вызывает концентрацию кредитного риска у Общества (см. подраздел «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Старший Директор по учету и сервисным операциям

ООО «Пивоваренная компания «Балтика»

(по доверенности №948\ШК от 05.11.2020 г.)



О. А. Холодова

Главный Бухгалтер

ООО «Пивоваренная компания «Балтика»



А. Ю. Брынза

25 марта 2021 года