

Пояснительная записка ООО «МПК» Пивоваренный завод Майкопский к годовому отчету за 2020 год

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «МПК» Пивоваренный завод Майкопский за 2020 год произведено в соответствии с действующим законодательством РФ и нормативными документами:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н с изм. от 18.11.2010г. № 142н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.01.2002 г. № 114-н.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «МПК» Пивоваренный завод Майкопский

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., который составляется из номинальной стоимости вкладов его участников общества, Количество участников, два человека:

Панеш Мурат Капланович

Панеш Бислан Батырбиевич

Вклад каждого участника в уставной капитал составляет 5 000 руб.

ООО «МПК» Пивоваренный завод Майкопский зарегистрировано по адресу: 385000, Республика Адыгея, г. Майкоп ул. Гоголя д. 2.

Почтовый адрес: 385000, Республика Адыгея, г. Майкоп ул. Гоголя д. 2.
Дата государственной регистрации: 03.08.2006г.

Основной государственный регистрационный номер: 1060107004759

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0107011090

Общество обслуживается:

в в Филиале «Южный» ПАО «БАНК УРАЛСИБ» г. Краснодар
р/с 40702810700120005284 к/с 30101810400000000700 БИК 040349700

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «МПК»
Пивоваренный завод Майкопский:

Производство пива;
производство напитков;
оптовая торговля пивом и напитков

Вспомогательные виды деятельности:

- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- деятельность ресторанов

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2020 году 202 человека.

1.4 Информация о средней заработной плате Общества: средняя заработная плата сотрудников составляет 20 003, 34 рублей.

1.5. Исполнительный орган Общества:

Директор Горносталев Юрий Александрович

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Приказом от 29.12.2017 г. № 89-П продлено действие утвержденной учетной политики (Приказ № 85-П от 29.12.2019г.) на 2020г.

Бухгалтерский учет:

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы и утвержденной постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, в производство списываются по средней себестоимости.

Оценка готовой продукции осуществляется по прямым статьям затрат.

Доходы определяются методом начисления в результате поступления активов и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, в момент реализации, независимо от поступления денежных средств.

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном году независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы.

В целях налогового учета доходы и расходы учитываются фактически оплаченные, кассовым методом

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

3. Финансовая деятельность

Общество применяет общую систему налогообложения.

Выручка составила 757 552 тыс. руб., в том числе:

- выручка по основному виду деятельности составила – 722 949 тыс. руб.
- от реализации работ, услуг и прочих товаров – 34 603 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 622 935 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость по основному виду деятельности составила – 604 928 тыс. руб.
- себестоимость от реализации работ, услуг и прочих товаров – 18 007 тыс. руб.

Прочие доходы составили 15 638 тыс. руб., в том числе:

- возврат страховой премии – 75 тыс. руб.
- дооприходование кег 30 л, 50л., евро поддонов.– 826 тыс. руб.
- курсовые разницы — 7 255 тыс. руб.
- списание суммы с истекшим сроком– 338 тыс. руб.
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса — 10 тыс. руб.
- проценты на выданные займы — 25 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы — 1 683 тыс. руб.
- разница залоговой и фактической стоимости тары — 2 901 тыс. руб.
- разницы стоимости возврата фактической стоимости товаров — 478 тыс. руб.
- реализация ОС, прочих товаров — 2023 тыс. руб.
- оприходывание ГП, тарных материалов, стеклотычки в результате инвентаризации— 24 тыс. руб.

Прочие расходы составили 23 305 тыс. руб., в том числе:

- Амортизация не уменьш. – 66 тыс. руб.
- бой на складе по нормативу – 17,4 тыс. руб.
- Взнос в Ассоциацию Российских Пивоваров , взнос в ЮНИСКАН 247 тыс. руб.
- списание выделенного НДС на прочие расходы – 258 тыс. руб.
- госпошлина на получение лицензии – 217,8 тыс. руб.
- комиссия банку – 547 8 тыс. руб.

- комиссия банку (эквайринг) — 125,4 тыс. руб.
- курсовые разницы — 6 238 тыс. руб.
- материальная помощь — 140 тыс. руб.
- акциз на списанную продукцию — 986 тыс. руб.
- налог на имущество — 3 947 тыс. руб.
- налоговые штрафы, акты выездной проверки фсс — 1,1 тыс. руб.
- пени по налогам 68 сч. - 19 тыс. руб.
- потери в цехе кег — 274 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы не принимаемые — 1 879 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы принимаемые — 2 427 тыс. руб.
- прочие доходы и расходы (зарплата на период простоя) — 892 тыс. руб.
- разницы залоговой и фактической стоимости тары — 505 тыс. руб.
- разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров — 32 тыс. руб.
- реализация ОС, колпачков, труба, холодильники — 1 128 тыс. руб.
- списание продуктов с истекшим сроком (из-за пандемии) — 797 тыс. руб.
- выбытие ОС с 08 счета — 941 тыс. руб.
- списание суммы с истекшим сроком — 67 тыс. руб.
- списание пива, сырья с истекшим сроком — 1 494 тыс. руб.
- спонсорская помощь — 41 тыс. руб.
- штрафы за нарушениями ГИБДД — 7 тыс. руб.
- регистрация товарного знака — 10,5 тыс. руб.

По итогам года Обществом начислен налог на прибыль в размере 15 162 тыс. руб.

На 01.01.2020 г. первоначальная стоимость ОС — 1 203 433 тыс. руб. Приобретено объектов основных средств в 2020 г. на сумму 139 876 тыс. руб., выбыло объектов ОС на сумму — 9 752 тыс. руб. На конец 2020 года первоначальная стоимость ОС составляет 1 333 557 тыс. руб., а накопленная амортизация на 31.12.2020г. Составляет 751 538 тыс. руб.

В 2020 г. начислено амортизации – 126 856 тыс. руб.

Остаток запасов по состоянию на 31.12 2020 г. составил 337 744 тыс. руб., в том числе:

- материалы	325 377 тыс. руб.
- готовая продукция	8 705 тыс. руб.
- незавершенное производство	3 637 тыс. руб.
- товары для перепродажи	25 тыс. руб.

Сумма дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составила 233 330 тыс. руб. и 176 324 тыс. руб. соответственно.

Просроченная дебиторская задолженность – отсутствует

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

4. Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества являются участники.

В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций со связанными сторонами.

5. Результаты оценки влияния негативных факторов, связанных с пандемией коронавируса COVID-19

Данные факторы не оказали существенного влияния на угрозу непрерывности деятельности, т.к. приняты достаточные меры по адаптации бизнес-модели и сохранения персонала в период пандемии коронавируса COVID-19.

Ограничительные меры Правительства РФ и Республики Адыгея по предотвращению пандемии коронавируса COVID-19 привели к необходимости перевода ряда сотрудников Организации на дистанционную форму работы, что в целом не отразилось на объеме и качестве услуг, выполнении ею нормативных требований и доходности.

Ряд сотрудников по специфике своей деятельности должен был работать в офисе и в цехах. Работа таких сотрудников организована со всеми мерами предосторожности, такими как:

- Перед открытием проводилась генеральная уборка помещений с применением дезинфицирующих средств по вирусному режиму.

- Проводился контроль температуры тела работников при входе работников и в течение рабочего дня (по показаниям) с применением аппаратов для измерения температуры тела бесконтактным способом (электронные, инфракрасные термометры, переносные тепловизоры), уточнение состояния здоровья работника и лиц, проживающих вместе с ним, обязательное отстранение от нахождения на рабочем месте лиц с повышенной температурой тела и с признаками инфекционного заболевания.

- При входе организованы места для обработки рук кожными антисептиками, предназначенными для этих целей (с содержанием этилового спирта не менее 70% по массе, изопропилового не менее 60% по массе), в том числе с установлением дозаторов; также обеспечивается наличие и дезинфицирующими салфетками.

- Лицам, не являющимся сотрудниками, запрещен вход на территорию без средств индивидуальной защиты - маски медицинской (одноразовой или многоразовой) и перчаток.

- Введен режим ограничения контактов между работниками и между посетителями путем организации обслуживания с соблюдением принципов социального дистанцирования:

- Соблюдение принципов социального дистанцирования работников (в том числе путем нанесения разметки для соблюдения расстояния 1,5 метра).

- Обеззараживание воздуха в помещениях с постоянным нахождением работников и посетителей путем использования бактерицидных облучателей-рециркуляторов, разрешенных для применения в присутствии людей, в соответствии с паспортом на соответствующее оборудование.

- Обязательное использование работниками средств индивидуальной защиты - маска медицинская (одноразовая или многоразовая) со сменой каждые 3 часа и перчатки.

- Проведение проветривания помещений каждые 2 часа или после каждого посетителя.

- Временное отстранение от работы лиц из групп риска (старше 65 лет, имеющих хронические заболевания, сниженный иммунитет, беременных с обеспечением режима самоизоляции).

Также на период ограничительных мероприятий был изменен порядок отпуска продукции (по предварительным заявкам), в том числе:

- Организацией увеличен объем онлайн-документооборота, разработана и внедрена возможность дистанционного онлайн предоставления документов клиентами с использованием средств криптографической защиты информации и электронно-цифровых подписей;

- Организована курьерская доставка и прием документов контрагентов с соблюдением всех мер предосторожности.

Все ранее заключенные договора поставок исполняются нашей организацией в полном объеме и в установленные сроки. Также заключены новые договора с ИП Семенихин Е.В., ООО «Бирмакс-Дон», ИП Любченко В.А.

Общий объем реализаций (Без НДС) с 28.03.2020г. по 31.05.2020г. составил 188 841 928,82 руб.

ООО «МПК» Пивзавод Майкопский не имеет обязательств, нереальных к исполнению в связи с пандемией коронавируса COVID-19, угроза несоблюдения договорных обязательств не существенна.

ООО «МПК» Пивзавод Майкопский исполняет все обязательства перед налоговыми органами по уплате налогов и обязательных платежей.

По оценке руководства ООО «МПК» Пивзавод Майкопский угроза снижения доходности в ближайшие 12 месяцев не существует

6. О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете Общества, в том периоде в

котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Сведения об аудиторе

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская фирма, ООО «Гарант-Аудит»

8. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов увеличилась на 50 887 тыс. руб.

Главный бухгалтер

ООО «МПК» Пивоваренный завод Майкопский



Н. Б. Гатлок