**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**
**АО «Молвест» за 2020 г.**

## 1. Сведения об акционерном обществе «Молвест»

1.1 Полное наименование: акционерное общество «Молвест»
1.2 Организационно-правовая форма – Непубличное акционерное общество
1.3 Юридический адрес: 394016 г. Воронеж, ул. 45 Стрелковой дивизии, 259
1.4 Дата государственной регистрации: 06 декабря 2005 г. ОГРН 1053600519972
1.5 Уставный капитал общества составляет 2 000 000 рублей (20000 простых акций номиналом 100 рублей). Состав акционеров: 100% -1 физическое лицо.
1.6 Органами управления общества являются:

- Общее собрание
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Состав совета директоров следующий:
1. Бакаев А.А. (председатель)
2. Иванникова Н.Г.
3. Гращенков О.В.
4. Шмигирилов Р.П.
5. Дехаев Б.П.

Состав ревизионной комиссии следующий:
1. Иванников Р.А.
2. Стольникова Т.Н.
3. Шаталова С.И.

1.7 Дочерние и зависимые общества:

| № п/п | Наименование предприятия, организации | Доля участия, % | ИНН | Дата государственной регистрации | Адрес местонахождения, почтовый адрес |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ООО Фирма «Малыш» | 93,4 | 3650000490 | 24.12.1991 | Россия,394016,г.Воронеж,ул. 45-й Стр.дивизии,259-б |
| 2 | ОАО "Маслодел" | 100,0 | 6443005256 | 21.04.2008 г. | 413093, Саратовская обл., г. Маркс, ул. Советская, 1 |
| 3 | ОАО "Молочный завод" | 36,25 | 7303004208 | 18.09.2006 г. | 432071, г. Ульяновск, ул. Можайского, 7 |
| 4 | ООО «Комфортстрой» | 99,00 | 3662208775 | 25.09.2014 | 394016, г.Воронеж, ул.45 Стр. дивизии, д.259, оф.201 |
| 5 | ООО СХП Молоко Черноземья | 99 | 3612009809 | 30.09.2014 | 396230, Воронежская обл, Аннинский р-он, Архангельское с, Мира ул, |
| 6 | ПАО Молочный комбинат «Воронежский» | 3,66 | 366 200 95 86 | 18.07.2002 | 394016, г.Воронеж, ул.45 Стр. дивизии, д.259 |
| 7. | ООО «Черноземье Агроинвест» | 1 | 366 221 26 05 | 05.12.16 | Воронежская обл, Воронеж г, 45 Стрелковой Дивизии ул, дом № 259, корпус Б, оф.201 |
| 8. | ЗАО «имени Ленина» | 47,5 | 366 10 13 44 | 10.05.17 | Воронежская обл., Аннинский район, с. Садовое, ул. Летчиков, д.17 |
| 9. | ООО «Продвижение» | 99,9 | 3612006533 | 04.08.17 | Воронежская обл., п.г.т. Кантемировка, ул. Полевая, д. 27 |

**1.8 Обособленные структурные подразделения (представительства):**

1. Московское представительство – 115114, г. Москва, Дербеневская наб., д.7, стр.22
2. Ростовское представительство - 346720, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Шолохова, д.3
3. Липецкое представительство - 398005, г. Липецк, Осенний проезд, строение 1к
4. Тихорецкое представительство – 352121, Краснодарский край, г. Тихорецк, ул. Ударников,2
5. Краснодарское представительство – 350010 г. Краснодар, Западный округ, ул. 2-я Линия Нефтяников, д.2
6. Саратовское представительство – 413116 Саратовская обл. г. Энгельс, пр-т Химиков, 1
7. Ульяновское представительство – 432071 г. Ульяновск ул. Можайского,7
8. Волгоградское представительство - 404019 г. Волгоград, шоссе Авиаторов, 21
9. Курское представительство - 305044 г. Курск ул. Республиканская, 1Б, ком. 203,205
10. Хохольское представительство 394830, Воронежская обл., Хохольский р-н, с. Хохол, ул. 60лет Образования СССР,43
11. Обособленное подразделение г. Маркс - 413093, Саратовская область, г. Маркс, ул.Советская, д.1
12. Обособленное подразделение г. Тольятти - 445043 Самарская обл. г. Тольятти ул. Коммунальная,28, стр.2
13. Обособленное подразделение г. Самара - 443045 г. Самара ул. Авроры,191, ком. 16-17
14. Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург – 197342, г.Санкт-Петербург, ул. Белоостровская, д.17, к.2, литер А, помещение 323.
15. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин – 394018, г. Воронеж, ул. Пушкинская, 8
16. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин – 394007, г. Воронеж, ул. Димитрова 64 а
17. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин – 115280, г. Москва, ул. Велозаводская , 13,1
18. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин –398007 г. Липецк, ул. Героя России Эдуарда Белана 10 «А».
19. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин – 394033 г. Воронеж, ул. Остужева д. 54А
20. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин – 396310 Воронежская область Н. Усмань, ул. Ленина 2569
21. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин – 398004 г. Липецк ул. Свиридова д.9

## 2. Содержание учетной политики

Исходя из условий хозяйствования принята единая учетная политика. Способы и методы ведения бухгалтерского учета по предприятию отражены в приказе «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета на 2020 год» № б/н от 31.12.2019 г.

### 2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

В методике ведения бухгалтерского учета в 2020 году использовались следующие основные способы:

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

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и НМА ведется линейным способом,

малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.

2.1.5. Списание общехозяйственных расходов осуществляется непосредственно в Дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов, коммерческие расходы по окончании отчетного периода полностью признаются в себестоимости продаж.

2.1.6. Распределение прибыли, оставшейся после расчетов с бюджетом, производится в соответствии с решениями Совета директоров и утверждается общим собранием акционеров.

2.1.7. В 2020 году созданы оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпуска и резерва по сомнительным долгам.

- резерв на оплату отпуска рассчитывается по каждому работнику нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле: Резерв на оплату отпуска на конец месяца = (Среднедневная з/п * %страховые взносы и страх. несчастных случаев) * количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец месяца.
- величина резерва по сомнительным долгам определяется по двум критериям:

  1. по просроченной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней;
  2. по просроченной задолженности сумма, которой превышает 100 000 рублей.

  На суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности резерв не образуется.

### 2.2. Учетная политика в целях налогового учета

2.2.1. Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется «метод начисления».

2.2.3. Метод оценки материалов производится по методу средней себестоимости.

2.2.4. Стоимость реализованных товаров списывается на расходы по средней себестоимости.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется нелинейным способом.

2.2.6. При уплате налога на прибыль по месту нахождения обособленных подразделений, распределение налога производится пропорционально среднесписочной численности работников и остаточной стоимости основных фондов.

2.2.7. Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпуска и резерва по сомнительным долгам не создается.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основные виды деятельности АО «Молвест» оптовая и розничная торговля молочными продуктами. Выручка за 2020 год от реализации составила: 22 737 269 тыс. руб., что на 7.48 % (на 1 582 986 тыс. руб.) больше, чем в 2019 г. (при уровне инфляции за 2020 г. по данным РОСТАТа на товары 4,91%) .

## 4. Отчетность.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и представляет собой комплекс взаимоувязанных показателей финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, она состоит из форм:

- Бухгалтерский баланс - форма № 1
- Отчет о финансовых результатах - форма № 2
- Отчет об изменениях капитала -форма № 3
- Отчет о движении денежных средств – форма № 4
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами ежегодной инвентаризации имущества и обязательств.

**Бухгалтерский баланс (форма № 1)**

Анализ бухгалтерской отчетности показывает, что валюта баланса за 2020 год составила 3 850 024 тысяч рублей, выше уровня прошлого года на 154 143 тысяч рублей (за счет увеличения дебиторской задолженности на 166 530 тыс. руб.).

Остаток денежных средств на конец года составил 62 468 тысяч рублей, что меньше на 12 385 тыс. руб. по сравнению с 2019 г

Недостатка собственных оборотных средств предприятие не испытывает.

Дебиторская задолженность составляет 2 525 015 тыс. руб. .

Состав дебиторской задолженности на 31.12.20 г.

*Долгосрочная дебиторская задолженность 140 172 тыс. руб.*

*Покупатели и заказчики -2 000 455 тыс. руб.*

*Авансы выданные - 20 323 тыс. руб.*

*Проценты по выданным займам – 199 848 тыс. руб.*

*Налоги и отчисления во внебюджетные фонды 68 тыс. руб.*

*Прочее 164 149 тыс. руб.*

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 2 803 810 тыс. руб., что на 638 033 тыс. руб. больше чем в 2019 г., увеличение произошло за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками.

**Отчет о финансовых результатах (форма №2)**

В нем содержится данные о доходах, расходах и финансовых результатах хозяйственной деятельности. Согласно «Отчету о финансовых результатах за 2020» чистая прибыль от продаж товаров (работ, услуг) составила 285 624 тысяч рублей, что на 11 411 тысяч рублей меньше, чем в прошлом отчетном периоде.

Коммерческие расходы увеличились на 253 231 тыс. руб. и составили 2 898 245 тыс. руб. из них:

| Наименование | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Аренда оборудования, складских помещений офиса | 112 718 | 107 688 |
| Транспортные услуги | 1 116 391 | 1 053 496 |
| Услуги по хранению | 229 443 | 197 467 |
| ГСМ | 6 571 | 7 204 |
| Заработная плата и отчисления | 1 110 387 | 1 023 673 |
| Реклама | 147 120 | 97 764 |
| Командировочные расходы | 9 417 | 16 752 |
| Услуги связи | 8 145 | 9 666 |
| Прочие расходы | 158 053 | 131 304 |

Прочие расходы составили 784 975 тыс. руб., что на 156 204 тыс. руб. больше по сравнению с 2019 г., из них расходы в виде премии покупателям за объем продаж 515 521 тыс. руб.

**Отчет об изменениях капитала (форма № 3)**

На 31.12.2020 г. уставный капитал составляет 2000 тыс. руб., резервный капитал – 300 тыс. руб., нераспределенная прибыль 327 822 тыс. руб.

Увеличение стоимости капитала за 2020 г. на 56 727 тысяч рублей произошла за счет чистой прибыли.

- величина чистых активов на 31.12.2020 г. составила 327 822 тысячи рублей

**Отчет о движении денежных средств (форма №4)**

- Сальдо денежных потоков от текущих операций – 695 603 тысячи рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 2 886 009 тысяч рублей.

- Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности – 3 880 тысячи рублей, что меньше по сравнению с прошлым годом на 190 835 тысяч рублей.

- Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности – -714 533 тысячи рублей, что меньше по сравнению с прошлым годом на 1 540 033 тысячи рублей.

- Сальдо денежных потоков за отчетный период – -15 050 тысяча рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 2 336 460 тысяч рублей.

- Остаток денежных средств и денежных эквивалентов – 62 468 тысячи рублей, что меньше по сравнению с прошлым годом на 12 385 тысячу рублей.

**«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»**

Содержит показатели, которые расшифровывают данные формы № 1 «Бухгалтерский баланс» АО «Молвест» за 2020 г.

**Нематериальные активы:**

– первоначальная стоимость нематериальных активов изменилась, с связи вводом в эксплуатацию видеофильма для обучения персонала стоимостью 400 тыс. руб.

- уменьшение остаточной стоимости за счет амортизации на 552 тысячи рублей

- незаконченных операций по приобретению нематериальных активов 208 тысячи рублей.

**Основные средства:**

– увеличение по первоначальной стоимости составляет 26 923 тысяч рублей

- увеличение остаточной стоимости на 16 312 тысяч рублей произошло за счет ввода в эксплуатацию основных средств на сумму 27 054 тыс. руб.: капитальные вложение в неотделимые улучшения (открытие новых магазинов) – 4 036 тыс. руб. ; машины и оборудование – 16 012 тыс. руб.; автомобили – 6 118тыс. руб.

- уменьшились, полученные в аренду основные средства, числящихся за балансом на 6 030 тысячу рублей. Стоимость, полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 30 141 тыс. руб.

**Изменение финансовых вложений:**

За 2020 год долгосрочные финансовые вложения увеличились на 268 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения уменьшились на 20 079 тыс. руб.

**Запасы предприятия:**

Остатки запасов увеличились на 2 172 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе предприятия имеются квартиры - 10 шт., на сумму 18 483 тыс. руб.

**Сроки погашения кредитов:**

- остатки по заемным средствам на 31.12.2020 г.:

Долгосрочные – 133 100 тыс. руб., срок погашения 26.06.2022 г.,

Краткосрочные - 345 353 тыс. руб. срок погашения 13.05.2021 г., 335 тыс. руб. – проценты по кредитам, срок погашения 31.01.2020 г.

**Условный доход и условный расход по налогу на прибыль:**

Условный расход по налогу на прибыль составляет – 77 795 тыс. руб.

**Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:**

В 2020 г. основному управленческому персоналу начислено вознаграждения:

Заработная плата – 13 087,9 тыс. руб.;

НДФЛ с зар. платы – 1700,4 тыс. руб.;

Отчисления в государственные внебюджетные фонды – 2765,3 тыс. руб.;

Отпускные – 844,7 тыс. руб.;

НДФЛ – 109,8 тыс. руб.;

Отчисления в государственные внебюджетные фонды – 255,1 тыс. руб.;

**Обеспечение обязательств:**
Полученные обязательства 123 191 тыс. руб. – договор залога акций ОАО Криворожского гормолокозавода №1 с Фрактал Индустрии
Выданные обязательства (поручения по кредитам) составляют 16 140 225 тыс. руб..
**Средняя численность работников за 2020 г. составляет 1601 чел.**
**Информация о связанных сторонах.**
Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, которыми организация владеет непосредственно).

| Связанная сторона | Вид операции | | Объем операции (тыс. руб.) | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31.12.2020г. в тыс. руб. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Продажа | Покупка | | | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность |
| ОАО «Маслодел» | | Основной дог. | 0 | Оплата денежными средствами | | 158 |
| | Договор аренды оборудования № 96 от 01.01.2008г., руб. | | 76 | Оплата денежными средствами | 19 | |
| | СОГЛАСНО РЕШЕНИЯ N1 ОТ 20.06.20 ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА ОАО "МАСЛОДЕЛ" ПЕРЕЧИСЛЕНЫ ДИВИДЕНДЫ | | 2000 | Оплата денежными средствами | | |
| ООО Фирма "Малыш" | Дог. займа №257 от 17.05.10 г.по 31.12.19г.(8%) | | 14881 | Оплата денежными средствами. Займ погашен. | | |
| | Дог.займа№ 303 от24.01.11г.по 31.12.2020г.(8%) дс № 9 от 30.12.19 | | | Оплата денежными средствами | 20911 | |
| | Дог. займа №257 от 17.05.10 ПРОЦЕНТЫ | | 225 | Оплата денежными средствами | | |
| | Дог. Займа № 303 от24.01.11г. ПРОЦЕНТЫ | | 1532 | Оплата денежными средствами | 283 | |
| ОАО "Молочный завод" | Выплата дивидендов по итогам работы 2019 года согласно Протокола № 1-20-ОСА от 01.10.2020. | | 339 | Оплата денежными средствами | | |
| | № 1 от 01.11.06 | | 293 | Оплата денежными средствами | | |
| | | Договор № Ул-МЗ-09-2А-19/20 аренды нежилых помещений | 25 | Оплата ден. средствами | | 2 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Договор № Ул-МЗ-09-1-зем /19-20 аренды земельного участка, руб. | 3951 | Оплата ден. средствами | | 330 |
| ООО «Комфортстрой» | Покупка земельного участка | | 2055 | Оплата ден. средствами | 10295 | |

| **Связанная сторона** | **Вид операции** | | **Объем операции (тыс. руб.)** | **Условия и сроки завершения расчетов** | **Сальдо расчетов на 31.12.2020 г. в тыс. руб.** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Продажа** | **Покупка** | | | **Дебиторская задолженность** | **Кредиторская задолженность** |
| ПАО Молочный комбинат "Воронежский" | | Аренда оборудования, транспорта, склада офиса | 27357 | Оплата денежными средствами, взаимозачет | | 2169 |
| | | Покупка автомобильного транспорта | 530 | Оплата денежными средствами | | |
| | | Материалы, тесты, ТБО | 21462 | Оплата денежными средствами | | 4 196 |
| | | Договор (консультационные) руб. | 1416 | Оплата денежными средствами, взаимозачет | | 428 |
| | | Договор 85 от 17.02.06 | 21 155 456 | Оплата денежными средствами, взаимозачет | | 2 373 085 |
| | Оказание услуг, продажа материалов | | 126 | Оплата денежными средствами, взаимозачет | 126 | |
| | Договор об отчуждении исключительного права на товарные знаки | | 416 | Оплата денежными средствами | | |
| | Договор 85 от 17,02,06 возвратная тара | | 134 077 | взаимозачет | | 38 013 |
| | Договор 85 от 17,02,06 НДС за транспорт | | 35 760 | Оплата денежными средствами, взаимозачет | 1 125 | |
| ООО "Черноземье Агроинвест" | реализация молочной продукции | | | Оплата денежными средствами | 16 | |
| ООО "Продвижение" | Дог. займа №577 от 07.06.19 до 06.06.2020г. 7% | | | Оплата денежными средствами | 10370 | |
| | Дог. займа №577 от 07.06.19 до 06.06.2020г. 7% проценты | | 726 | | 999 | |
| | Реализация по доверенности | | 1854 | | 14304 | |

В таблице представлена информация по краткосрочной кредиторской и дебиторской задолженности между взаимозависимыми лицами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было, официальный курс иностранной валюты к рублю, установлен ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2020 г. составляет 1USD = 73,8757 руб., 1 EUR = 90,6824 руб.

Главный бухгалтер

АО «Молвест» Т.Н. Стольникова